

گزارش حسابرسی مستقل

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پيشتاز

دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۱

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشواز

فهرست مندرجات

شماره صفحه

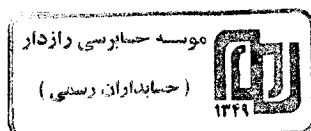
(۱) الی (۳)

۱ ضمیمه

عنوان

۱- گزارش حسابرس مستقل

۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه



گزارش حسابرس مستقل به صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشتاز

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهار نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشتاز، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۱ که نشانگر ارزش جاری خالص داراییهای آن در تاریخ یاد شده می باشد و صورت های سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۶، توسط این موسسه، حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشتاز در تاریخ ۳۰ آبان ۱۴۰۱ و سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

میانی اظهارنظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای مربوط، مستقل از صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشتاز است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان میانی اظهارنظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، با مدیر صندوق است. در تهیه صورت های مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا هیچ راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی

۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب و اشتباه است و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که بطور منطقی

- انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شوند، اثر بگذارند.
- در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:
- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می‌شود. از آن‌جا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات یا زیر پاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
 - از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.
 - مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افزایشی مرتبط ارزیابی می‌شود.
 - بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط مدیر صندوق وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.
 - کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد،
 - افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود.
 - به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار داشت بر استقلال اثر گذار باشد و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.
 - از بین موضوعات اطلاع رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورتهای مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که در شرایط بسیار نادر، موسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع رسانی یش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.
 - همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امید نامه صندوق و "دستورالعمل اجرایی و گزارش دهی رویه‌های مالی" صندوق‌های سرمایه‌گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی

- ۵- محاسبات خالص ارزش روز دارائیه‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری به صورت نمونه‌ای طی دوره مالی مورد گزارش توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و ایرادی مشاهده نگردیده است.

- ۶- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر صندوق و متولی در اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و همچنین امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت و ضبط حسابها طی دوره مالی به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته و موردی دال بر عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی به شرح فوق، مشاهده نگردیده است.
- ۷- در محدوده بررسی های انجام شده، به استثنای موارد زیر به مواردی حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه، قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار از جمله دستورالعمل نحوه اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های صندوق های سرمایه گذاری توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نگردیده است.
- ۷-۱- مفاد بند ۲-۳ امیدنامه صندوق، درخصوص حدنصاب سرمایه گذاری در سهام، حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام طبقه بندی شده در یک صنعت حداکثر به میزان ۳۰٪ از کل داراییهای صندوق برای محصولات شیمیایی، رعایت نشده است.
- ۷-۲- مفاد بند ۸-۴ امیدنامه صندوق، درخصوص کارمزد صدور و ابطال برای برخی از سرمایه گذاران شناسایی نشده است.
- ۷-۳- مفاد ماده ۳۳ اساسنامه صندوق، درخصوص اطلاع به متولی و سازمان بورس و اوراق بهادار از محل و زمان تشکیل و موضوع جلسه مجمع مورخ ۱۴۰۱/۰۷/۱۱ حداقل ۱۰ روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع رعایت نشده است.
- ۷-۴- مفاد تبصره ۱ ماده ۳۵ اساسنامه صندوق، درخصوص انتشار بلافاصله فهرست اسامی حاضرین در مجمع مورخ ۱۴۰۱/۰۳/۱۰ در تارنمای صندوق، رعایت نشده است (یک روز تاخیر).
- ۷-۵- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۹۲ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی درخصوص انتخاب صاحبان امضای مجاز صندوق سرمایه گذاری از بین اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل مدیر صندوق، رعایت نشده است.
- ۷-۶- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مبنی بر فراهم نمودن زیرساختهای لازم به منظور پرداخت الکترونیکی صندوق های سرمایه گذاری، رعایت نشده است.
- ۷-۷- مفاد رویه پذیره نویسی، صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری، درخصوص واریز بدهی بابت تتمه واحدهای صادر شده حداکثر ظرف دو روز کاری پس از درخواست، درمورد برخی از سرمایه گذاران رعایت نشده است (برای نمونه در تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۰۸ برای دو نفر از سرمایه گذاران).
- ۷-۸- علیرغم مکاتبات بعمل آمده از سوی صندوق با شرکت سرمایه پذیر نفت ایرانول، سود سهام متعلقه در موعد مقرر قانونی اخذ نگردیده است.
- ۸- گزارش مدیر صندوق درباره فعالیت و عملکرد صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشناز، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده و مطالب مطروحه در این گزارش، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور و مدارک ارائه شده باشد جلب نشده است.
- ۹- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذی ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی رازدار

۲۴ دی ماه ۱۴۰۱

(حسابداران رسمی)

محمود محمد زاده

سعید قاسمی

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۸۹)

مؤسسه حسابرسی رازدار

(حسابداران رسمی)



با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشتاز مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۸ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌شود.

شماره صفحه

- ۲ • صورت خالص داراییها
- ۳ • صورت سود و زیان
- ۴ • صورت گردش خالص دارایی ها
- یادداشت‌های توضیحی :
- ۵ الف. اطلاعات کلی صندوق
- ۶ ب. مبنای تهیه صورت های مالی
- ۶-۸ پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
- ۹-۲۷ ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورتهای مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشتاز بر این باور است که این صورتهای مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیتهای موجود و اثرات آنها درآینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی انعکاس گردیده اند.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۱۷ به تائید ارکان صندوق رسیده است.



رازدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۱۰ / ۲۴

سیدگداندان مفید
نماینده

حجت اله نصرتیان ثابت

شخص حقوقی

شرکت سبد گردان مفید

ارکان صندوق

مدیر صندوق

مریم بستانیان

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد

متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری مشترک بهشتناز

صورت خالص دارائیهها

در تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۱

یادداشت	۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	دارایی ها
	ریال	ریال	
۵	۳۴,۷۳۸,۹۷۰,۶۷۶,۴۳۹	۳۴,۵۸۷,۱۷۰,۵۷۷,۲۶۷	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۶	۳,۴۷۷,۱۸۳,۹۳۴,۹۰۳	۶,۹۳۰,۷۶۴,۹۱۲,۰۹۰	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
۷	۴۴۴,۷۸۷,۴۲۲,۲۸۲	۵۷۴,۶۴۵,۴۹۲,۹۹۵	حسابهای دریافتی
۸	۹۶۸,۳۳۲,۳۹۷,۳۶۱	۱,۴۷۵,۹۰۰,۰۲۰,۷۸۰	موجودی نقد
۹	۷۳,۹۱۳,۰۴۴	۱۳۷,۳۷۰,۲۸۷	سایر دارائیهها
۱۰	۲۱,۳۱۸,۳۲۹,۹۱۰	.	جاری کارگزاران
	۳۹,۶۷۰,۴۶۶,۶۶۳,۹۳۹	۴۳,۵۶۸,۶۱۸,۳۷۳,۴۱۹	جمع دارایی ها
			بدهی ها
۱۰	.	۱۱۳,۹۸۵,۱۳۴,۰۳۴	جاری کارگزاران
۱۱	۱۳۹,۷۳۲,۵۳۸,۴۵۷	۱۶۷,۷۶۷,۷۵۲,۴۹۰	بدهی به ارکان صندوق
۱۲	۱۰۹,۱۴۱,۱۰۴,۵۱۰	۱۸۹,۳۴۴,۹۸۲,۱۰۰	بدهی به سرمایه گذاران
۱۳	۱۱,۶۲۸,۴۶۳,۶۵۴	۱۳,۲۲۹,۶۸۸,۴۲۴	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
	۲۶۰,۵۰۲,۱۰۶,۶۲۱	۴۸۴,۳۲۷,۵۵۷,۰۴۸	جمع بدهی ها
۱۴	۳۹,۴۰۹,۹۶۴,۵۵۷,۳۱۸	۴۳,۰۸۴,۲۹۰,۸۱۶,۳۷۱	خالص دارایی ها
	۱۰,۴۳۹,۱۸۶	۱۱,۵۰۶,۵۳۹	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
	۳,۷۷۵,۱۹۵	۳,۷۴۴,۳۲۱	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۱۰ / ۲۴



سیدگردان مفیدی

شماره ثبت ۰۱۰۶۶۷۷۳۰۰

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدایی پذیر صورتهای مالی می باشد.

Handwritten signature of the fund manager.

صندوق سرمایه گذاری مشترک پشتاز

صورت سود و زیان

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۱

درآمدها:	یادداشت	دروه مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰	دروه مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۳۰
		ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۱۱۳,۴۸۲,۷۰۲,۷۰۳	(۷۴,۱۹۸,۰۸۰,۰۶۳)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۶,۸۶۱,۹۲۹,۴۷۴,۲۶۷	(۲,۸۸۴,۷۲۵,۲۴۲,۸۷۹)
سود سهام	۱۷	۸۳۰,۸۴۹,۷۶۹,۵۴۷	۲,۷۴۱,۶۲۹,۸۶۸,۶۰۵
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۲۰۸,۱۲۳,۱۰۷,۳۶۰	۲۱۴,۵۶۲,۳۸۲,۸۳۱
سایر درآمدها	۱۹	۱۰۶,۶۵۵,۱۹۲,۹۷۱	۶۳,۱۵۷,۱۳۹,۳۴۱
جمع درآمدها		۸,۰۲۵,۰۴۰,۲۴۶,۸۴۸	۶۰,۴۲۶,۰۶۷,۸۳۵
هزینه‌ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	۲۲۵,۸۱۶,۴۳۹,۹۲۲	۲۶۱,۶۴۱,۲۶۷,۰۴۸
سایر هزینه‌ها	۲۱	۱,۱۲۲,۱۱۰,۳۵۱	۱,۶۶۱,۱۰۱,۶۵۲
جمع هزینه‌ها		۲۲۶,۹۳۸,۵۵۰,۲۷۳	۲۶۳,۳۰۲,۳۶۸,۷۰۰
سود(زیان) خالص		۷,۷۹۸,۱۰۱,۶۹۶,۵۷۵	(۲۰۲,۸۷۶,۳۰۰,۸۶۵)
بازده میانگین سرمایه گذاری		۲۶.۵۶%	-۰.۵۰%
بازده سرمایه گذاری پایان دوره		۲۰.۸۱%	-۰.۳۸%

سود خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری

میانگین موزون() وجوه استفاده شده

تفاوت قیمت صدور و ابطال \pm سود(زیان) خالص

بازده سرمایه گذاری پایان دوره

خالص داراییهای پایان دوره



سیدگردان مفید



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۱۰ / ۲۴

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بیشتر

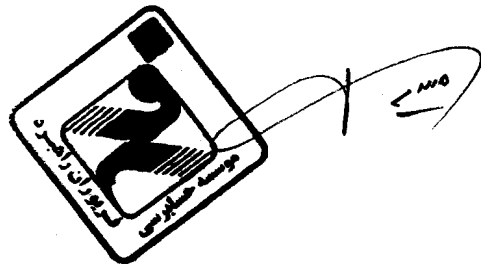
صورت گردش خالص دارائیه

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۱

صورت گردش خالص دارائیه

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰		یادداشت
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۱۷,۵۳۴,۸۴۹,۱۴۰,۶۱۰	۷,۴۵۲,۰۵۶	۴۳,۰۸۴,۲۹۰,۸۱۶,۳۷۱	۱۱,۵۰۶,۵۳۹	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۴۸,۱۶۳,۵۲۰,۰۰۰	۴,۸۱۶,۳۵۲	۲۴,۷۵۸,۵۵۰,۰۰۰	۲,۴۷۵,۸۵۵		واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
(۹,۱۸۵,۲۵۰,۰۰۰)	(۹۱۸,۵۲۵)	(۲۵,۴۳۲,۰۸۰,۰۰۰)	(۳,۵۴۳,۲۰۸)	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
۷,۷۹۸,۱۰۱,۶۹۶,۵۷۵	.	(۲۰۲,۸۷۶,۳۰۰,۸۶۵)	.	سود(زیان) خالص دوره
۱۲,۴۹۶,۴۶۳,۰۶۵,۹۲۸	.	(۳,۴۶۰,۷۷۶,۴۲۸,۱۸۸)	.	تعدیلات
۳۷,۸۶۸,۳۹۲,۱۷۳,۱۱۳	۱۱,۳۴۹,۸۸۳	۳۹,۴۰۹,۹۶۴,۵۵۷,۳۱۸	۱۰,۴۳۹,۱۸۶	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره

۲۲



سیدگروهان مفید
شماره ثبت: ۴۹۴۷۴۰۱۳۳۰۰۰۰۰

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.



پوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۱۰ / ۲۴

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشتاز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۱

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشتاز که صندوقی با سرمایه باز محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۸۷/۰۲/۲۰ تحت شماره ۱۰۶۰۰ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۶۸۱۵۲۳ در تاریخ ۱۳۹۰/۰۷/۲۷ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و ... سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، ۳ سال است که تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۲۶ تمدید گردیده است. مرکز اصلی صندوق تهران، خیابان کریم خان زند، خیابان قائم مقام فراهانی، کوچه نگین، کوچه زیبا، پلاک ۱ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق پیشتاز مطابق با ماده ۵۷ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس زیر درج گردیده است:
Pishtazfund.com

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری پیشتاز که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:
مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به ازای هر واحد سرمایه‌گذاری ممتاز، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت	درصد واحدهای تحت
۱	گروه خدمات بازار سرمایه مفید	۹۹,۰۰۰	تملک ۹۹
۲	شرکت سبذگردان مفید	۱,۰۰۰	۱
	جمع	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق، شرکت سبذگردان مفید است که در تاریخ ۱۳۹۵/۰۴/۱۵ با شماره ثبت ۴۹۷۴۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران - خیابان آفریقا - بعد از چهارراه جهان کودک - خیابان دیدار شمالی - نبش پدیدار شرقی پلاک ۴۵ طبقه ۷.

مدیر ثبت صندوق، شرکت کارگزاری مفید است که در تاریخ ۱۳۷۳/۰۹/۲۳ با شماره ثبت ۱۰۹۷۳۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر ثبت عبارت است از تهران - ابتدای خیابان قائم مقام فراهانی - کوچه نگین - کوچه زیبا پلاک ۱

متولی صندوق، موسسه حسابرسی فریوران راهبرد در تاریخ ۲۳ تیر ۱۳۶۶ به شماره ثبت ۳۳۰۹ در اداره ثبت شرکت‌های استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران - خیابان سپهد قری - نرسیده به پل کریمخان، کوچه خسرو، پلاک ۲۴ واحد ۱۰.



پیوست گزارش حسابرسی

۱۳۹۹

مورخ ۱۴۰۱ / ۱۰ / ۲۴

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیش‌تاز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۱

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۴۹/۱۱/۰۳ به شماره ثبت ۱۱۷۷ در اداره ثبت شرکتهای استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران- میدان آرژانتین- ابتدای خیابان احمد قصیر- خیابان نوزدهم- پلاک ۱۸- واحد ۱۴

۳- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت‌مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. باتوجه به بند ۱-۲ دستورالعمل یاد شده، مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و در یافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل و ارزش اسمی باگذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود، با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیش‌تاز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۱

۳-۴- مخارج انتقالی به دوره‌های آتی

مخارج انتقالی به دوره‌های آتی شامل مخارج تأسیس و برگزاری مجامع می‌باشد. براساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی مدت فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هرکدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هرکدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۳ سال می‌باشد.

۴-۴- ذخایر کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت

می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	معادل ۱ درصد وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	۱- کارمزد ثابت حداکثر ۱.۵ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام بعلاوه ۳ دهم درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت و سالانه ۲ درصد از سود حاصل از سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آنها ۲- کارمزد مبتنی بر عملکرد به میزان ۱۰ درصد از مابه التفاوت بازدهی شاخص کل و بازدهی کسب شده توسط صندوق با لحاظ شرایط ذیل: ۲-۱- در صورت کسب بازده منفی توسط صندوق علی‌رغم بالاتر بوده بازده از شاخص کل، کارمزدی برای مدیر صندوق محاسبه نمی‌گردد. ۲-۲- محاسبات باید به صورت روزانه در دفاتر صندوق با توجه به بازده محقق شده صندوق و بازده شاخص از ابتدای سال مالی صندوق شناسایی و ثبت گردد و متناسباً کارمزد مبتنی بر عملکرد تعدیل می‌گردد. ۲-۳- محاسبات در طی سال مالی صندوق انجام و در انتهای سال مالی صندوق نهایی و قابل پرداخت است. ۲-۴- با توجه به وجود هزینه‌های صندوق، هزینه معاملات و حساب‌های دریافتی در صندوق که تاثیر آن در شاخص لحاظ نمی‌گردد، شاخص کل ۱۰ درصد تعدیل می‌گردد.
کارمزد متولی	سالانه ۰.۱ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق و حداقل ۵۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۹۰۰ میلیون ریال
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۵۰۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.



پیوست گزارش حسابرسی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشتاز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۱

<p>معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.</p>	<p>حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها***</p>								
<p>هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه در قالب چهار آیتم ذیل و با ارایه مدارک مثبت و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع .</p> <p style="text-align: center;">۲ میلیارد ریال به عنوان بخش ثابت سالانه</p> <p style="text-align: center;">۵۰,۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد سرمایه‌گذاری) در هر سال</p> <p style="text-align: center;">۸,۰۰۰ ریال بابت هر صدور یا ابطال</p> <p style="text-align: center;">ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه ی دارایی‌ها</p>	<p>هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها</p>								
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 25%; text-align: center;">ارزش دارایی‌ها به میلیارد در ریال</td> <td style="width: 25%; text-align: center;">از صفر تا ۳۰,۰۰۰</td> <td style="width: 25%; text-align: center;">از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰</td> <td style="width: 25%; text-align: center;">بالای ۵۰,۰۰۰</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">ضریب</td> <td style="text-align: center;">۰/۰۰۰۲۵</td> <td style="text-align: center;">۰/۰۰۰۰۱۵</td> <td style="text-align: center;">۰/۰۰۰۰۰۵</td> </tr> </table>	ارزش دارایی‌ها به میلیارد در ریال	از صفر تا ۳۰,۰۰۰	از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰	بالای ۵۰,۰۰۰	ضریب	۰/۰۰۰۲۵	۰/۰۰۰۰۱۵	۰/۰۰۰۰۰۵	
ارزش دارایی‌ها به میلیارد در ریال	از صفر تا ۳۰,۰۰۰	از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰	بالای ۵۰,۰۰۰						
ضریب	۰/۰۰۰۲۵	۰/۰۰۰۰۱۵	۰/۰۰۰۰۰۵						

۴-۵- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۶ اساسنامه، کارمزدمدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۶- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در برمی‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۴-۷- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری، کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری، کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه برطبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق، ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر باقیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴-۸- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چهارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.



پیوست گزارش حسابرسی

رزادار

مورخ ۱۴۰۱ / ۱۰ / ۲۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک پشنتاز

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۱

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۵-۱- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۲/۳۱			۱۴۰۱/۰۸/۳۰		
صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
محصولات شیمیایی	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۶,۳۷۵,۷۸۱,۹۷۲,۶۶۹	۱۲,۱۶۵,۸۶۷,۵۴۹,۰۴۷	۳۰,۶۷%	۱۲,۱۶۵,۸۶۷,۵۴۹,۰۴۷	۱۲,۱۶۵,۸۶۷,۵۴۹,۰۴۷
فلزات اساسی	۳,۸۹۲,۷۰۱,۸۸۸,۲۴۷	۲,۴۱۳,۹۲۹,۲۴۶,۵۹۹	۱۳,۱۳%	۵,۲۰۸,۹۹۳,۳۴۰,۰۹۴	۵,۲۰۸,۹۹۳,۳۴۰,۰۹۴
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۲,۸۵۴,۷۳۷,۶۴۳,۴۸۳	۲,۸۱۳,۱۹۴,۱۱۵,۴۵۳	۸,۵۹%	۳,۴۰۶,۹۳۹,۸۷۵,۶۸۵	۳,۴۰۶,۹۳۹,۸۷۵,۶۸۵
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۲,۲۴۶,۰۰۹,۷۹۱,۱۵۱	۱,۳۵۵,۷۸۳,۰۲۷,۲۶۶	۷,۹۷%	۳,۱۶۱,۹۱۸,۰۱۳,۴۳۹	۳,۱۶۱,۹۱۸,۰۱۳,۴۳۹
استخراج کانه های فلزی	۲,۳۹۱,۱۸۱,۵۲۳,۷۳۸	۱,۷۹۱,۳۹۸,۱۲۹,۱۷۹	۷,۴۵%	۲,۹۵۶,۴۹۴,۰۴۴,۶۶۵	۲,۹۵۶,۴۹۴,۰۴۴,۶۶۵
سیمان، آهک و گچ	۲,۳۲۹,۱۵۵,۹۲۳,۶۹۳	۲,۶۰۵,۸۱۰,۷۷۹,۴۳۸	۵,۷۰%	۲,۲۶۰,۴۶۶,۹۱۰,۷۳۴	۲,۲۶۰,۴۶۶,۹۱۰,۷۳۴
مواد و محصولات دارویی	۱,۴۳۱,۵۳۶,۶۹۰,۰۷۹	۱,۱۸۷,۶۰۴,۴۷۳,۴۶۲	۴,۳۴%	۱,۷۲۲,۹۱۱,۵۳۶,۸۳۶	۱,۷۲۲,۹۱۱,۵۳۶,۸۳۶
ماشین آلات و تجهیزات	۱,۴۱۱,۰۵۹,۸۷۶,۵۹۶	۵۳۵,۷۱۸,۹۸۵,۰۵۹	۳,۵۶%	۱,۴۱۱,۰۵۹,۸۷۶,۵۹۶	۱,۴۱۱,۰۵۹,۸۷۶,۵۹۶
سایر محصولات کانی غیر فلزی	۷۷۶,۴۱۳,۴۸۰,۷۴۷	۱۶۶,۳۳۶,۰۵۴,۳۳۸	۱,۱۶%	۴۶۱,۸۷۳,۰۲۷,۹۱۱	۴۶۱,۸۷۳,۰۲۷,۹۱۱
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۳۵۹,۰۴۶,۰۳۵,۷۷۶	۳۷۷,۳۶۷,۱۴۰,۸۵۰	۰,۹۶%	۳۴۰,۰۹۲,۷۱۱,۷۲۵	۳۴۰,۰۹۲,۷۱۱,۷۲۵
زراعت و خدمات وابسته	۳۳۲,۸۶۸,۹۹۴,۰۹۹	۲۷۳,۸۹۱,۵۰۴,۵۸۴	۰,۶۳%	۳۰۷,۵۵۲,۹۷۹,۴۵۵	۳۰۷,۵۵۲,۹۷۹,۴۵۵
استخراج ذغال سنگ	۲۷۱,۶۲۴,۲۹۸,۷۶۶	۲۸۱,۳۷۷,۰۹۴,۲۶۱	۰,۶۵%	۲۷۴,۳۲۹,۵۰۱,۵۸۵	۲۷۴,۳۲۹,۵۰۱,۵۸۵
سرمایه گذاریها	۲۳۲,۹۸۵,۹۵۸,۴۱۷	۱۴۳,۳۴۴,۱۶۰,۱۳۰	۰,۳۳%	۱۸۴,۳۶۸,۰۴۱,۸۴۳	۱۸۴,۳۶۸,۰۴۱,۸۴۳
قند و شکر	۱۹۰,۸۳۶,۵۱۸,۱۸۴	۱۱۹,۱۷۵,۱۴۹,۴۰۹	۰,۲۷%	۱۸۳,۰۹۸,۴۱۳,۴۷۵	۱۸۳,۰۹۸,۴۱۳,۴۷۵
فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط	۱۹۳,۸۴۳,۱۱۶,۳۴۴	۱۳۲,۳۵۷,۷۷۲,۲۷۷	۰,۳۳%	۱۲۸,۹۱۱,۵۲۵,۶۷۵	۱۲۸,۹۱۱,۵۲۵,۶۷۵
کاشی و سرامیک	۱۴۲,۱۷۹,۵۵۸,۳۶۲	۴۶,۸۰۱,۷۷۰,۳۸۸	۰,۲۶%	۱۰۴,۲۴۷,۵۱۳,۴۵۰	۱۰۴,۲۴۷,۵۱۳,۴۵۰
استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف	۱۰۶,۷۳۸,۶۵۳,۳۸۹	۵۹,۴۱۷,۷۴۹,۹۰۸	۰,۲۴%	۹۳,۷۹۹,۵۹۱,۸۱۰	۹۳,۷۹۹,۵۹۱,۸۱۰
بانکها و موسسات اعتباری	۵۹,۲۵۵,۱۳۲,۹۰۹	۱۱۶,۸۱۰,۳۱۴,۵۰۶	۰,۲۷%	۸۷,۷۵۹,۳۲۶,۵۱۱	۸۷,۷۵۹,۳۲۶,۵۱۱
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی	۱۴۴,۵۳۷,۷۶۰,۵۵۹	۷۹,۹۴۵,۴۶۴,۲۲۸	۰,۱۸%	۷۴,۴۷۲,۹۹۱,۰۱۹	۷۴,۴۷۲,۹۹۱,۰۱۹
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۲۰,۳۳۱,۹۶۱,۳۴۳	۴۵,۴۸۵,۸۱۱,۴۵۰	۰,۱۰%	۲۲,۷۶۴,۲۸۹,۷۳۹	۲۲,۷۶۴,۲۸۹,۷۳۹
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۴۱,۹۴۱,۴۰۷,۳۲۹	۷۲۱,۲۲۷,۶۶۹	۰,۰۰%	.	.
جمع	۱۶۱,۳۰۱,۲۹۷,۴۵۴	۲۴,۵۸۷,۱۷۰,۵۷۷,۲۶۷	۷۹,۴%	۱۸۱,۱۴۹,۶۰۵,۱۴۵	۲۴,۵۸۷,۱۷۰,۵۷۷,۲۶۷
	۲۴,۵۹۵,۷۹۸,۶۰۶,۶۳۸	۲۰,۶۵۳,۷۴۸,۶۹۸,۷۳۳	۸۷,۶%	۲۴,۷۳۸,۹۷۰,۶۷۶,۴۳۹	۲۴,۵۹۵,۷۹۸,۶۰۶,۶۳۸



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

عورخ ۱۴۰۱/۱۰/۲۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک پشنتاز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۱

۶- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۲/۳۱		۱۴۰۱/۰۸/۳۰		سود متعلقه ریال	بهای تمام شده ریال	نرخ سود	تاریخ سررسید
درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش ریال	درصد به کل داراییها درصد	خالص ارزش فروش ریال				
۰.۴۵%	۱۹۵,۸۹۹,۶۳۳,۸۶۲	۰.۰۰%	.	.	.	-%	-
۱.۱۶%	۵۰۷,۳۹۷,۲۱۱,۸۶۰	۰.۰۰%	.	.	.	-%	-
۰.۴۳%	۱۸۹,۳۷۵,۰۳۷,۸۶۱	۰.۰۰%	.	.	.	-%	-
۰.۲۸%	۱۲۳,۲۰۹,۶۳۳,۲۰۵	۰.۰۰%	.	.	.	-%	-
۰.۳۱%	۱۲۵,۷۶۴,۰۶۱,۱۲۲	۰.۰۰%	.	.	.	-%	-
۰.۷۱%	۳۰۷,۹۰۰,۵۱۵,۱۰۴	۰.۰۰%	.	.	.	-%	-
۱.۳۱%	۵۶۹,۰۸۵,۲۶۲,۵۹۷	۰.۰۰%	.	.	.	-%	-
۰.۰۵%	۲۰,۲۱۸,۴۱۴,۱۸۸	۰.۰۵%	۲۰,۴۳۳,۷۳۷,۷۱۱	.	۲۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-%	۱۴۰۲/۰۷/۰۶
۰.۰۲%	۱۵,۰۷۵,۳۶۰,۷۸۰	۰.۰۰%	۲۹,۳۸۹,۵۸۹	.	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-%	۱۴۰۲/۰۹/۰۶
۱.۷۹%	۷۷۷,۷۸۶,۶۲۷,۱۲۵	۰.۰۰%	.	.	.	-%	-
۱.۲۸%	۵۵۶,۱۴۱,۳۷۷,۳۲۰	۰.۰۰%	.	.	.	-%	-
۱.۴۴%	۶۲۸,۴۵۲,۹۴۱,۱۶۵	۰.۵۰%	۲۰۰,۰۴۶,۳۳۱,۳۳۹	.	۲۰۸,۹۵۷,۰۰۰,۰۰۰	-%	-
۰.۹۵%	۴۱۲,۸۹۹,۱۲۳,۶۶۰	۰.۱۱%	۴۳,۰۰۵,۴۱۸,۱۰۴	.	۴۵,۸۹۳,۰۰۰,۰۰۰	-%	۱۴۰۱/۱۱/۱۰
۰.۰۱%	۲,۶۴۶,۳۱۶,۲۶۸	۰.۰۱%	۳,۱۳۹,۸۲۸,۹۹۰	.	۳,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-%	۱۴۰۱/۱۲/۱۵
۰.۰۱%	۴,۲۶۱,۳۸۷,۲۸۲	۰.۸۳%	۳۹,۸۸۳,۱۲۰,۳۳۵	.	۴۰۰,۰۸۶,۰۰۰,۰۰۰	-%	۱۴۰۲/۰۳/۲۱
۰.۲۸%	۱۲۱,۷۱۸,۳۳۲,۸۲۲	۱.۹۲%	۷۶۱,۶۰۰,۵۷۳,۹۵۱	.	۹۰۷,۸۲۶,۰۰۰,۰۰۰	-%	۱۴۰۲/۰۷/۰۴
۰.۴۳%	۱۸۷,۰۹۲,۰۷۵,۹۶۲	۰.۰۰%	.	.	.	-%	۱۴۰۲/۰۶/۰۶
۱.۱۶%	۵۰۶,۴۸۲,۳۳۹,۱۰۴	۰.۲۵%	۹۹,۸۱۹,۴۳۱,۸۹۸	.	۱۱۰,۸۸۵,۰۰۰,۰۰۰	-%	-
۰.۱۱%	۳۹,۷۹۸,۱۳۴,۴۵۶	۰.۳۸%	۱۵۰,۱۷۳,۳۰۳,۹۴۵	.	۱۶۹,۸۱۱,۰۰۰,۰۰۰	-%	۱۴۰۲/۰۲/۱۸
۰.۲۸%	۱۲۲,۰۸۲,۷۵۰,۳۹۰	۰.۲۸%	۱۱۱,۱۰۶,۲۶۲,۳۳۹	.	۱۳۷,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-%	۱۴۰۲/۰۳/۱۶
۰.۳۳%	۱۴۲,۵۸۶,۱۵۵,۱۱۲	۰.۰۰%	.	.	.	-%	۱۴۰۲/۰۸/۰۷
۰.۲۳%	۹۹,۲۰۳,۵۹۹,۵۴۸	۰.۰۰%	.	.	.	-%	-
۰.۳۴%	۱۴۷,۲۴۴,۲۳۳,۱۵۴	۰.۲۲%	۸۵,۹۹۸,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۰۸,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-%	-
۰.۰۶%	۲۴,۲۶۷,۷۳۳,۶۰۷	۰.۱۸%	۷۱,۴۳۳,۵۸۰,۴۹۷	.	۹۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-%	۱۴۰۲/۰۹/۰۶
						-%	۱۴۰۲/۱۰/۲۵



نیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۲۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک پشنتاز
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۱

۱۴۰۲/۰۲/۳۱		۱۴۰۱/۰۸/۳۰					
درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	بهای تمام شده	نرخ سود	تاریخ سررسید
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال		
۲.۴۳%	۱,۰۵۷,۳۷۳,۴۸۰,۰۳۳	۱.۰۲%	۴۰۳,۵۱۴,۷۴۶,۴۸۸	۳۰,۱۶۷,۴۲۹,۷۸۰	۳۸۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶%	۱۴۰۲/۰۴/۰۳
۰.۰۰%	۱۳۴,۲۰۰,۸۷۱	۰.۰۰%	.	.	.	۰%	-
۰.۰۰%	۲۱۹,۹۳۷,۸۸۹	۰.۰۲%	۶,۷۷۶,۹۷۱,۴۵۱	.	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰%	۱۰۰۳۳۳-۹۹ بودجه ۱۸م بودجه ۱۸م
۰.۰۰%	.	۰.۰۶%	۳۳,۴۶۱,۶۲۶,۸۰۹	.	۳۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰%	۰۳۰۵۲۲-۰۰ بودجه ۳م بودجه ۳م
۰.۰۰%	۱۹,۱۶۹,۹۶۴	۰.۰۴%	۱۶,۳۷۸,۷۰۲,۹۵۰	.	۲۵,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰%	۰۲۰۷۲۳-۰۰ بودجه ۶م بودجه ۶م
۰.۰۰%	۹,۸۹۱,۳۳۶	۰.۰۴%	۱۶,۳۹۰,۳۴۴,۸۳۶	.	۲۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰%	۰۳۰۸۲۱-۰۰ بودجه ۱م بودجه ۱م
۰.۰۰%	۹۴,۸۵۰,۷۶۳	۰.۵۹%	۲۳۴,۳۸۹,۲۸۷,۳۳۰	.	۳۳۸,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰%	۰۳۰۶۲۶-۰۰ بودجه ۵م بودجه ۵م
۰.۰۵%	۲۰,۳۸۱,۶۰۰,۰۴۵	۰.۰۴%	۱۵,۸۴۰,۱۵۰,۴۵۲	.	۲۵,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰%	۰۳۰۴۱۸-۰۰ بودجه ۲م بودجه ۲م
۰.۰۰%	.	۰.۰۲%	۷,۶۵۵,۴۹۲,۱۹۰	.	۱۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰%	۰۳۱۰۲۳-۰۰ بودجه ۲م بودجه ۲م
۰.۰۱%	۴,۹۶۳,۴۴۵,۳۱۷	۰.۰۲%	۸,۵۵۷,۴۷۲,۶۷۶	.	۱۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰%	۰۲۰۹۱۲-۰۰ بودجه ۳م بودجه ۳م
۰.۰۰%	.	۰.۰۲%	۸,۰۳۴,۶۰۷,۴۶۳	.	۱۳,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰%	۰۳۰۹۱۹-۰۰ بودجه ۳م بودجه ۳م
۰.۰۰%	.	۰.۰۰%	۵۴۷,۱۴۳,۹۱۲	.	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰%	۰۳۱۱۰۱-۰۰ بودجه ۹م بودجه ۹م
۰.۰۰%	.	۱.۹۰%	۷۵۴,۱۱۶,۶۰۶,۷۸۶	۶۲,۳۹۰,۰۰۴,۹۶۱	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸%	۰۳۱۱۱۵-۰۰ بودجه ۱۰م بودجه ۱۰م
۰.۰۰%	.	۰.۲۶%	۱۰,۴۹۳,۴۶۶,۰۰۱۶	۷,۷۷۷,۳۷۸,۳۳۱	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸%	۰۲۰۳۰۳-۱۰۴ دولت ۱۰۴ خ ش ۲۰۳
۱۵.۹۱%	۶,۹۳۰,۷۶۴,۹۱۲,۰۹۰	۸.۷۷%	۳,۴۷۷,۱۸۲,۹۲۴,۹۰۳	۱۰۰,۳۵۶,۷۱۲,۹۸۲	۳,۸۹۲,۷۳۸,۰۰۰,۰۰۰		مرحله عام دولت ۱۰۷ خ ش ۲۰۲۳

جمع

۷- حساب های دریافتی

حساب های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۲/۳۱		۱۴۰۱/۰۸/۳۰			
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۵۷۴,۶۴۵,۴۹۲,۹۹۵	۴۴۴,۷۸۷,۴۲۲,۲۸۲	(۱۰,۳۳۹,۲۲۴,۸۱۸)	۲۵	۴۷۵,۰۲۶,۶۴۷,۱۰۰	
۵۷۴,۶۴۵,۴۹۲,۹۹۵	۴۴۴,۷۸۷,۴۲۲,۲۸۲	(۱۰,۳۳۹,۲۲۴,۸۱۸)		۴۷۵,۰۲۶,۶۴۷,۱۰۰	

سود سهام دریافتی
جمع



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۲۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشواز
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۱

۸- موجودی نقد
 موجودی نقد صندوق در تاریخ صورت خالص داراییها بشرح ذیل می باشد:

ریال	۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	ریال
بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید - ۵۸۰۲۳۹۸۵۰	۵۷۹,۷۰۲,۴۸۲,۳۱۷	۶۰۲,۹۰۴,۹۶۱,۵۴۰	ریال
بانک تجارت شعبه کار - ۱۵۶۳۸۶۱۸۹	۹۸۸,۰۴۰,۱۶۸	۲۹۹,۰۹۴,۳۶۲,۱۷۷	ریال
بانک پاسارگاد شعبه هفتم تیر - ۱۵۱۱۱۱۱۱۱-۸۱۰۰-۲۰۷	۶۰,۰۲۸,۹۶۹,۶۲۳	۵۷۳,۹۰۰,۶۹۷,۰۶۲	ریال
بانک خاورمیانه شعبه ظفر - ۷۰۷۰۷۴۶۸۵-۸۱۰-۱۰-۱۰۰۹	۳۲۷,۵۱۲,۹۰۵,۲۵۳	.	ریال
جمع	۹۶۸,۲۳۲,۳۹۷,۳۶۱	۱,۴۷۵,۹۰۰,۰۲۰,۷۸۰	

۹- سایر داراییها
 سایر داراییها شامل آئینمان نرم افزار صندوق و مخارج عضویت در کانون ها می باشد که تا تاریخ صورت خالص داراییها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سالهای آتی منتقل می شود.

۱۴۰۱/۰۸/۳۰			
مانده در ابتدای دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره مالی	استهلاک طی دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۷,۳۷۰,۲۸۷	.	۱۳۷,۳۷۰,۲۸۷	.
.	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۰۸۶,۹۵۶	۷۳,۹۱۳,۰۴۴
۱۳۷,۳۷۰,۲۸۷	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۳,۴۵۷,۲۴۳	۷۳,۹۱۳,۰۴۴

آئینمان نرم افزار صندوق
 مخارج عضویت در کانون ها
جمع

۱۰- جاری کارگزاران
 جاری کارگزاران مربوط به شرکت کارگزاری مفید بوده که به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۱/۰۸/۳۰			
مانده در ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۱۳,۹۸۵,۱۳۴,۰۳۴)	۱۴,۰۶۶,۹۰۲,۲۸۷,۱۹۳	(۱۳,۹۳۱,۶۹۸,۸۲۳,۲۴۹)	۲۱,۲۱۸,۳۲۹,۹۱۰
(۱۱۳,۹۸۵,۱۳۴,۰۳۴)	۱۴,۰۶۶,۹۰۲,۲۸۷,۱۹۳	(۱۳,۹۳۱,۶۹۸,۸۲۳,۲۴۹)	۲۱,۲۱۸,۳۲۹,۹۱۰

شرکت کارگزاری مفید
جمع



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۱۰ / ۲۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشتان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۱

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ صورت خالص داراییها به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۱۳۸,۵۷۴,۹۵۸,۳۰۵	۱۶۶,۸۳۵,۷۹۶,۲۰۶	مدیر صندوق
.	۴۵۷,۲۰۰,۰۰۰	مدیر ثبت
۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی
۲۵۷,۵۸۰,۱۵۲	۱۷۴,۷۵۶,۲۸۴	حسابرس
۱۳۹,۷۳۲,۵۳۸,۴۵۷	۱۶۷,۷۶۷,۷۵۲,۴۹۰	جمع

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۱۰۹,۰۸۸,۶۶۲,۴۰۶	۱۸۹,۲۱۴,۸۰۶,۹۵۱	بابت صدور واحد های سرمایه گذاری
۲,۵۶۶,۰۷۳	۱۲۷,۰۳۹,۳۸۰	بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
.	۳,۱۳۵,۷۶۹	بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۴۹,۸۷۵,۰۳۱	.	بابت حساب مسدودی
۱۰۹,۱۴۱,۱۰۴,۵۱۰	۱۸۹,۳۴۴,۹۸۲,۱۰۰	جمع

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر در تاریخ صورت خالص داراییها به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۴۸۴,۹۴۰,۰۰۰	.	مطالبات مدیر ثبت
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره تصفیه
۱,۱۲۲,۳۲۳,۶۵۴	۲,۳۲۶,۳۸۸,۴۲۴	آبونمان نرم افزار صندوق
۲۱,۲۰۰,۰۰۰	۹۰۳,۳۰۰,۰۰۰	واریزی نامشخص
۱۱,۶۲۸,۴۶۳,۶۵۴	۱۳,۲۲۹,۶۸۸,۴۲۴	جمع

۱۴- خالص داراییها


خالص داراییها در تاریخ صورت خالص داراییها به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل می باشد:

۱۴۰۱/۰۸/۳۰		۱۴۰۱/۰۲/۳۱		
تعداد	ریال	تعداد	ریال	
۱۰,۳۳۹,۱۸۶	۳۹,۰۳۲,۴۴۵,۰۴۰,۴۰۱	۱۱,۴۰۶,۵۳۹	۴۲,۷۰۹,۸۵۷,۷۱۵,۱۸۹	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۰۰,۰۰۰	۳۷۷,۵۱۹,۵۱۶,۹۱۷	۱۰۰,۰۰۰	۳۷۴,۴۳۳,۱۰۱,۱۸۲	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۰,۴۳۹,۱۸۶	۳۹,۴۰۹,۹۶۴,۵۵۷,۳۱۸	۱۱,۵۰۶,۵۳۹	۴۳,۰۸۴,۲۹۰,۸۱۶,۳۷۱	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بیشتر
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۱

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۲۸۴,۳۹۷,۵۹۹,۷۵۷	(۳۴۰,۲۳۴,۹۱۰,۱۲۱)	۱۵-۱	سود حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۲۲۸,۸۳۷,۲۷۹,۵۳۱)	۲,۴۳۸,۴۸۴,۰۰۱	۱۵-۲	سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم
۵۷,۹۲۲,۳۸۲,۴۷۷	۲۶۳,۵۹۸,۳۴۶,۰۵۷	۱۵-۳	سود ناشی از فروش اوراق مشارکت
۱۱۳,۴۸۲,۷۰۲,۷۰۳	(۷۴,۱۹۸,۰۸۰,۰۶۳)		جمع

 پیوست گزارش حسابرسی
 مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۲۴ رازدار

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشتاب
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۱

۱۵- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به
۱۴۰۰/۰۸/۳۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
۱	سرمایه گذاری پارس توشه	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۶,۸۱۹,۱۸۳,۰۰۰	۵,۱۳۳,۷۲۲	۲۷,۰۲۵,۰۰۰	(۱,۳۴۶,۳۳۲,۷۲۲)	-
۲	سیمان ارمیه	۱,۱۵۴,۲۸۵	۳۳,۰۰۳,۱۱۷,۳۷۰	۳۱,۶۱۹,۳۶۵,۴۰۵	۳۱,۳۵۲,۰۱۲	۱۶۵,۰۱۵,۵۶۶	۱,۱۸۷,۲۸۴,۳۶۷	-
۳	توسعه معدنی و صنعتی صیانور	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۷۷۷,۰۵۳,۷۳۸	۴۰,۰۱۸,۷۵۰	۲۱۰,۶۲۵,۰۰۰	(۷,۰۰۲,۶۱۷,۳۸۸)	-
۴	سرمایه گذاری صبا تامین	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۰۸۳,۷۵۳,۷۳۳	۵۹,۳۳۳,۱۳۳,۳۳۱	۵۶,۱۳۲,۳۰۱	۳۵,۴۱۸,۷۷۷	(۷۱۱,۹۳۳,۵۷۷)	-
۵	آریان کیمیا تک	۵۰,۰۰۰,۰۰۱	۵,۳۳۸,۶۹۳,۹۳۱	۵,۰۳۸,۳۶۵,۳۳۶	۴,۹۸۶,۳۲۰	۲۶,۳۳۳,۳۷۵	۱۷۹,۱۶۹,۸۹۰	-
۶	فولاد امیرکبیر کاشان	۲,۰۱۶,۳۱۸	۳۶,۰۸۰,۰۱۰,۷۵۰	۴۰,۵۶۶,۰۷۳,۳۳۷	۳۳,۲۷۵,۳۹۱	۱۸,۰۰۳,۲۵۰,۳۰۳	(۳,۷۳۰,۷۸۳,۵۸۱)	۲,۷۶۶,۱۳۳,۳۳۷
۷	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۶۰,۹۲۳,۵۳۳	۷۵۷,۸۶۳,۳۳۷,۰۰۰	۸۱۳,۸۶۶,۰۸۴,۹۳۹	۷۱۹,۹۶۲,۰۳۳	۳,۷۸۹,۳۳۱,۲۵۹	(۱۳۰,۵۱۱,۱۲۱,۲۰۱)	۵۱۳,۶۹۰,۶۹۱
۸	کاشی و سرامیک حافظ	۲۴۰,۰۰۰	۲۶۴,۱۰۰,۱۲۰	۲۶۳,۷۷۷,۱۲۵	۲۵۰,۷۹۰	۱,۳۳۰,۰۵۱	(۱,۳۳۷,۸۴۶)	(۷۰۷,۹۰۶,۳۷۱)
۹	پلیمر آریا ساسول	۳۸۱,۶۵۲	۳۵,۹۰۱,۷۸۷,۵۵۰	۳۰,۲۷۴,۶۱۷,۳۹۷	۳۴,۶۰۶,۰۰۰	۱۳۹,۵۰۶,۳۳۳	(۳,۵۱۷,۳۳۲,۱۹۰)	۱۲,۲۳۳,۳۳۳,۱۱۴
۱۰	پتروشیمی غدیر	۱,۵۵۹,۶۲۹	۱۲۶,۷۲۵,۵۷۳,۷۱۰	۱۲۶,۱۳۰,۵۵۲,۳۵۰	۱۲,۰۳۸,۷۰۳	۶۳۳,۶۲۷,۸۸۰	(۲۰,۷۶۸,۹۹۲,۶۴۹)	۲,۲۶۰,۲۰۵,۱۲۷
۱۱	سیمان مازندران	۱۱,۲۰۰	۱۳۱,۱۱۲,۰۰۰	۱۲۷,۰۵۶,۰۹۷	۱۳۳,۰۵۲	۷۰,۵۵۰	۱۳,۲۱۶,۳۹۱	-
۱۲	شیشه و گاز	۳,۲۱۷,۵۳۵	۶۱,۰۷۱,۰۱۳,۳۰۰	۶۹,۳۸۳,۸۹۳,۰۲۶	۵۸,۰۱۶,۶۲۳	۳,۰۵۳,۵۰۳	(۸,۶۷۷,۲۵۱,۴۱۳)	-
۱۳	توسعه سیمان و نظارت	۷۱,۱۸۳,۲۵۵	۳۳,۰۳۳,۹۹۳,۸۸۹	۳۱,۱۳۳,۷۳۸,۸۰۴	۳۳,۱۹۴,۹۸۲	۱,۷۰۱,۱۱۰,۰۰۰	(۷,۹۱۶,۰۵۹,۹۱۷)	-
۱۴	سیمان جت‌نورد	۲۰,۳۳۲	۷,۱۷۶,۰۰۰,۸۷۰	۸,۵۹۳,۹۰۳,۸۴۰	۶,۸۱۷,۰۰۴	۳۵۸۸,۰۰۸	(۱,۳۶۰,۵۹۲,۱۰۲)	-
۱۵	معدنی املاح ایران	۳,۴۴۲,۹۴۶	۳۸,۷۰۱,۲۰۱,۵۷۰	۵۱,۵۰۳,۰۰۰,۵۵۳	۳۶,۷۶۵,۳۳۷	۱۹۳,۵۰۶,۰۱۲	(۱۳,۰۳۰,۷۵۳,۵۲۳)	-
۱۶	سپینتا	۱۲۰,۰۰۰	۵۹۶,۰۱۹,۷۷۰,۰۵۰	۸۴,۷۳۷,۹۲۱,۵۶۰	۵۶,۶۱۹,۵۶۷	۳۸,۰۰۹,۸۷۰	(۲۵,۵۰۰,۵۸۳,۹۳۷)	-
۱۷	پالایش نفت تبریز	۱,۰۵۰,۳۷۱	۱۷,۹۰۷,۷۵۳,۳۶۰	۲۱,۲۱۷,۶۶۵,۸۱۳	۱۷,۰۱۱,۸۰۵	۸۹,۵۲۸,۷۶۰	(۳,۴۱۶,۷۶۳,۹۹۸)	-
۱۸	فولاد مبارکه اصفهان	۱	۱	۶,۸۹۶	-	-	(۶,۸۹۵)	(۸,۸۲۰)
۱۹	بیمه نوین	۵,۸۷۵,۱۲۸	۸,۸۹۱,۶۱۰,۶۱۲	۱۲,۳۳۹,۰۹۳,۲۵۸	۸,۳۴۶,۶۹۲	۳۳,۴۵۸,۰۳۹	(۳,۹۱۰,۳۸۷,۳۸۷)	-
۲۰	فولاد خوزستان	۱	۱	۳,۸۷۳	-	-	(۳,۸۷۲)	۲,۳۳۴,۸۵۵,۰۰۲
۲۱	قندهکستان	۲۵۰,۰۰۰	۱,۸۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۷۶,۹۲۱,۶۵۷	۱,۷۵۲,۷۳۸	۹,۳۵۰,۰۰۱	۵۷,۱۰۰,۶۰۴	-
۲۲	پتروشیمی پارس	۱	۱	۲,۶۸۰	-	-	(۲,۶۷۹)	۵,۱۷۸,۳۹۱,۳۸۰
۲۳	فولاد کوه جنوب کیش	۱	۱	۶,۱۶۵	-	-	(۶,۱۶۴)	۱,۹۱۵,۹۵۴,۹۶۳
۲۴	سیمان ساهو	۳۹,۸۶۶	۲,۵۱۸,۳۳۳,۰۰۰	۲,۴۸۸,۰۷۷,۲۲۲	۲,۳۹۲,۳۱۸	۱۲,۵۹۱,۱۶۵	۱۵,۱۷۲,۳۶۵	-
۲۵	مس شهیدباهنر	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۷,۳۳۳,۵۳۶,۳۳۰	۴,۰۳۵,۳۵۳,۷۶۰	۲۵,۹۶۶,۵۹۶	۱۲۶,۶۶۷,۷۳۰	(۱۳,۱۸۳,۵۳۱,۷۶۶)	-
۲۶	داروخش (هلدینگ)	۱۰,۰۰۰	۳۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۸,۸۳۳,۳۱۸	۳۱۸,۰۵۹	۱,۶۷۳,۰۰۰	(۶,۰۱۵,۳۹۷)	-
۲۷	شیرپاستوریزه یگانه گیلان	۴۵,۷۱۸	۵۴,۰۵۵۵,۳۳۰	۷۲۱,۳۳۷,۶۶۹	۵۱۳,۳۸۷	۲,۷۰۲,۷۷۶	(۱۸۳,۸۸۸,۷۰۲)	-
۲۸	پتروشیمی تندگوین	۳,۰۷۸,۹۶۴	۳۳,۰۶۳,۵۵۷,۰۰۰	۳۸,۴۱۱,۰۸۳,۷۹۲	۳۱,۴۱۰,۳۳۶	۱۶۵,۳۳۳,۷۶۶	(۵,۵۳۳,۲۵۹,۸۸۳)	-
۲۹	تفت پهران	-	-	-	-	-	-	(۲,۳۳۸,۹۳۳)
۳۰	بانک خاورمیانه	-	-	-	-	-	-	۹۴,۰۱۲,۳۹۱
۳۱	محصولات کافه‌ای لطیف	-	-	-	-	-	-	۱,۰۷۷,۳۵۵,۵۶۰
۳۲	سیمان خزر	-	-	-	-	-	-	۳,۷۰۸,۰۰۰,۹۷۸
۳۳	گنمدیریت ارزش سرمایه ص ب کنسوری	-	-	-	-	-	-	۵,۹۷۰,۳۶۹,۶۶۰
۳۴	پتروشیمی شازند	-	-	-	-	-	-	۵۶,۳۳۳,۱۸۶,۲۰۸
۳۵	ریل بردار نو آفرین	-	-	-	-	-	-	۱,۵۱۳,۳۳۲,۰۲۵
۳۶	س. و خدمات مدیریت صند ب کنسوری	-	-	-	-	-	-	۵۳,۸۸۸,۹۳۳
۳۷	سرمایه گذاری هلمون صبا	-	-	-	-	-	-	۳۴,۸۹۱,۵۸۰
۳۸	تراکتورسازی ایران	-	-	-	-	-	-	۲,۴۰۵,۶۰۱,۰۲۵
۳۹	پتروشیمی پردیس	-	-	-	-	-	-	۷۷,۷۳۲,۲۳۳,۳۳۷



پوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۲۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک پینتاز
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به

ردیف	سهام	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰					
		تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال
۳۰	سرمایه گذاری دارویی تامین	.	.	.	.	.	۲۷,۵۳۱,۷۳۵
۳۱	پتروشیمی نوری	.	.	.	.	.	۸۱,۳۵۳,۳۳۷,۲۸۶
۳۲	داروسازی اکسیر	.	.	.	.	.	۹۰,۳۳۰,۰۸۶,۶۵۷
۳۳	پتروشیمی امیرکبیر	.	.	.	.	.	۶۸۱,۹۰۴,۴۳۹
۳۴	شرکت آهن و فولاد ارفع	.	.	.	.	.	۵۹,۳۳۴,۷۸۹
۳۵	پتروشیمی جم	.	.	.	.	.	۵,۹۶۴,۶۷۰,۱۹۱
۳۶	گسترش صنایع روی ایرانیا	.	.	.	.	.	۲۶,۰۳۰,۴,۵۶۷
۳۷	نفت ایرانول	.	.	.	.	.	۱,۲۹۰,۰۵۱,۳۳۷
۳۸	صنعت غذایی کورش	.	.	.	.	.	۶,۷۵۰,۹۲۷,۶۰۶
۳۹	لیزینگ کارآفرین	.	.	.	.	.	۱,۱۸۶,۳۳۶,۹۹۰
۵۰	توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	.	.	.	.	.	۱,۰۹۷,۶۳۶,۱۹۰
۵۱	حفاری شمال	.	.	.	.	.	(۵,۷۳۵)
۵۲	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	.	.	.	.	.	۳۶۹,۸۸۸,۴۱۳
۵۳	نفت سیاهان	.	.	.	.	.	(۱۰,۳۳۲,۵۱۴)
۵۴	تامین سرمایه لوتوس پارسا	.	.	.	.	.	(۹۰,۹۲۳,۳۱۸)
۵۵	تولید و توسعه سرب روی ایرانیا	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۰,۱۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۹۷۸,۳۱۶,۹۰۰	.	.	۳۳۲,۱۹۵,۵۴۰
۵۶	پالایش نفت تبریز	۲,۹۹۹,۹۹۹	۳۱,۹۱۹,۹۹۹,۱۰۱	۱۹,۳۳۶,۸۵۳,۱۹۵	.	.	۱۱,۹۵۵,۱۴۲,۹۰۶
۵۷	سرمایه گذاری صبا تامین	۵,۱۷۷,۳۳۳	۱۲۳,۶۷۹,۳۱۸,۶۵۹	۱۳۱,۰۱۱,۳۰۶,۶۱۳	.	.	(۸,۳۳۲,۰۸۷,۹۵۳)
۵۸	سیمان ارومیه	۵۲,۵۱۶,۷۸۸	۱۸۶,۰۶۵,۸۵۳,۵۰۴	۱۸۶,۰۶۵,۸۵۳,۵۰۴	.	.	۳۳۲,۱۹۵,۵۴۰
	ج. توسعه مماند و فلزات						۲۸۶,۳۹۷,۵۹۹,۷۵۷
			۲,۰۴۱,۱۱۷,۳۱۷,۸۳۲	۲,۳۷۱,۳۹۰,۵۱۵,۲۰۳	۱,۶۰۶,۳۵۹,۹۴۵	۸,۴۵۵,۲۵۲,۸۰۵	(۳۴۰,۳۳۴,۹۱۰,۱۳۱)

۱۵-۲ - سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم سهام به شرح زیر است:

ردیف	حق تقدم	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰					
		تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) حاصل از فروش ریال
۱	ج. داروسازی اکسیر	۱,۳۷۲,۱۰۶	۲۲,۳۳۳,۳۸۵,۲۸۳	۱۹,۹۳۶,۵۳۰,۸۹۰	۷,۷۳۷,۳۶۲	۴۰,۷۳۳,۳۳۰	۲۷,۶۴۰,۳۶۰,۸۰۷
۲	ج. توسعه مماند و فلزات	.	.	.	.	.	(۲۵,۹۲۸)
۳	ج. توسعه معدنی و صنعتی صنایع	.	.	.	.	.	(۲۵۷,۳۳۰,۰۵۶,۱۳۳)
۴	ج. گروه مدیریت سرمایه گذار امید	.	.	.	.	.	۹۵۲,۴۴۱,۸۳۳
۵	ج. تامین سرمایه لوتوس پارسا	.	.	.	.	.	(۲۲۸,۸۳۷,۳۷۹,۵۳۱)
			۲۲,۴۳۲,۴۸۵,۴۸۳	۱۹,۹۳۶,۵۳۰,۸۹۰	۷,۷۳۷,۳۶۲	۴۰,۷۳۳,۳۳۰	۲,۴۳۸,۴۸۴,۰۰۱



پینوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۱۰ / ۲۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک سیمان
 یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۱

۱۵-۳- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰							
سود(زیان) حاصل از فروش	سود(زیان) حاصل از فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	سهام		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				
.	۴۱۲,۳۴۰,۴۳۲	.	۲,۸۰۷,۶۳۸	۱۵,۰۷۵,۳۶۰,۷۸۰	۱۵,۳۶۰,۳۳۸,۸۶۰	۲۰,۳۳۳		استانداردنامه-۹۸بوجه-۲۰۰۹-۶	۱
.	۳۱۷,۳۳۸,۱۷۱	.	۱۵,۹۹۷,۱۷۵	۱۰۰,۵۳۳,۶۶۳,۶۵۳	۱۰۲,۸۶۶,۴۰۰,۰۰۰	۱۰,۹۲۰		مراجعه عام دولت-۳ش-۲۱۱	۲
.	۳۳,۴۰۵,۳۲۰,۵۰۱	.	۶۸,۹۲۰,۸۶۰	۵۳۳,۳۹۹,۸۷۷,۳۳۶	۵۵۶,۳۷۲,۰۱۸,۷۰۰	۶۳۴,۶۷۷		استانداردنامه-۹۹بوجه-۲۰۲۱۸	۳
.	۷,۶۷۷,۷۱۸,۱۷۷	.	۳۷,۳۳۸,۰۰۷	۱۵۳,۶۶۷,۶۷۲,۲۱۶	۱۶۱,۳۷۲,۷۵۲,۰۰۰	۲۰,۳۲۰		استانداردنامه-۹۹بوجه-۲۰۲۸۰۷	۴
.	۱,۳۸۰,۳۶۶,۷۹۵	.	.	۱۳۳,۲۰۹,۶۳۳,۲۰۵	۱۳۳,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۳,۵۱۰		استانداردنامه-۹۸بوجه-۱۰۳۱۸	۵
.	۵۵۴,۴۱۵,۶۶۰	.	۳,۶۵۵,۷۵۲	۲۰,۲۱۸,۲۱۴,۱۸۸	۲۰,۷۶۶,۵۹۶,۶۰۰	۲۹,۹۸۴		استانداردنامه-۹۸بوجه-۲۰۲۸۰۶	۶
.	۳۸,۲۶۹,۰۶۳	.	۱۰,۶۲۷۱	۵۶۶,۷۰۸,۲۶۶	۶۰۵,۰۸۷,۰۰۰	۷۰۰		استانداردنامه-۹۹بوجه-۲۰۳۱۶	۷
.	-۵,۶۸۳,۶۳۶,۷۳۸	.	۳۶,۳۳۱,۳۷۳	۶۰,۴۵۵,۰۴۰,۳۷۳	۵۹,۹۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۱۷,۰۰۰		مراجعه عام دولت-۸۶ش-۳خ-۲۰۴۰۴	۸
.	۱۶۸,۸۳۳,۲۰۴	.	۱,۶۸۶,۳۷۲	۹,۱۷۳,۱۶۰,۳۳۴	۹,۳۰۴,۶۸۰,۰۰۰	۱۵,۴۰۰		اسناد خزانه-۱۰بوجه-۳۱۱۱۵	۹
.	۳,۹۱۱,۳۵۶,۱۳۸	.	.	۱۹۵,۸۱۹,۶۳۳,۸۶۲	۱۹۹,۸۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۹,۸۱۱		استانداردنامه-۹۸بوجه-۱۰۴۰۶	۱۰
.	۱۲,۵۳۰,۹۲۳,۰۳۷	.	.	۱۸۷,۰۹۲,۰۷۵,۹۶۳	۱۹۹,۶۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۹,۶۳۳		استانداردنامه-۹۹بوجه-۱۰۶۲۱	۱۱
.	۱,۶۰۸,۱۴۸,۷۹۵	.	۴,۰۸۰,۹۷۸	۳۳,۳۶۷,۷۳۳,۶۰۷	۳۵,۹۸۰,۵۹۰,۳۸۰	۳۳,۶۶۲		استانداردنامه-۹۹بوجه-۲۱۰۲۵	۱۲
.	۴۱۹,۹۹۹,۸۳۱	.	۵,۶۶۱,۳۲۷	۳۳,۳۶۳,۶۵۸,۹۳۳	۳۳,۸۸۹,۶۲۰,۰۰۰	۵۱,۱۰۰		استانداردنامه-۹۹بوجه-۳۰۷۳۳	۱۳
.	۷۳۶,۷۷۰,۵۷۷	.	۳,۲۸۶,۵۷۸	۲۰,۳۸۱,۶۰۰,۰۴۵	۲۱,۱۱۲,۱۹۲,۰۰۰	۲۵,۳۷۶		استانداردنامه-۹۹بوجه-۳۱۰۳۳	۱۴
.	۱۳,۳۱۸,۳۸۳,۸۱۶	.	.	۳۰,۷۰۹,۰۰۵۱۵,۱۰۴	۳۳۱,۱۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۱,۱۱۹		استانداردنامه-۹۸بوجه-۱۰۵۱۲	۱۵
.	۳۷,۳۳۶,۰۵۸,۷۰۶	.	۶۸,۸۰۶,۶۷۷	۶۲۰,۷۷۷,۳۵۰,۷۷۷	۶۶۸,۴۳۲,۳۱۶,۲۰۰	۷۱۶,۳۲۶		استانداردنامه-۹۹بوجه-۱۱۱۱۱	۱۶
.	۳,۶۵۹,۰۶۵,۰۳۷	.	۳۲,۰۴۱,۳۳۶	۳۲۱,۶۳۴,۱۹۸,۵۲۷	۳۲۵,۳۳۶,۰۵۵,۰۰۰	۲۶۹,۷۵۰		استانداردنامه-۹۹بوجه-۲۰۶۰۶	۱۷
.	۵,۸۶۱,۶۵۰,۸۵۱	.	۳۳,۵۲۰,۶۷۷	۲۵۱,۸۶۳,۳۷۸,۱۳۳	۲۵۷,۷۶۰,۶۳۹,۶۶۰	۳۳۲,۳۳۳		استانداردنامه-۹۹بوجه-۲۰۹۰۶	۱۸
.	۳۴۶,۰۳,۷۳۶	.	.	۱۳۳,۱۷۵,۳۶۶,۱۷۳	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰		منفعت دولت-۵ش-خاص کارکنان-۱۰۸	۱۹
.	۳۵,۱۴۸,۷۳۷,۰۴۳	.	.	۵۶۹,۰۸۵,۲۶۲,۵۱۷	۶۰۴,۳۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۴,۳۳۳		استانداردنامه-۹۸بوجه-۱۰۶۱۴	۲۰
.	۳۶,۴۱۶,۱۳۷,۷۵۲	.	۳۹,۱۱۰,۱۶۰	۳۵۷,۸۲۵,۱۶۶,۰۸۸	۳۶۴,۳۱۰,۳۳۳,۰۰۰	۵۳۴,۸۰۰		استانداردنامه-۹۹بوجه-۱۱۳۱۵	۲۱
.	۲,۳۳۱,۵۳۹,۰۶۴	.	۱۵,۵۵۶,۴۰۵	۹۳,۳۵۷,۸۹۴,۵۳۱	۹۷,۸۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰		مراجعه عام دولت-۷ش-۱۱۲خ	۲۲
.	۱,۷۹۹,۱۱۹	.	.	۱۳۳,۲۰۰,۸۷۱	۱۳۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۶		استانداردنامه-۹۹بوجه-۱۰۳۳۳	۲۳
.	۳۱,۹۹۰,۷۰۵	.	۱۸۴,۳۳۲	۹۴,۴۵۰,۷۶۳	۱۰۰,۱۷۰,۲۵۸,۰۰۰	۱,۵۳۰		استانداردنامه-۹۹بوجه-۳۰۴۱۸	۲۴
.	۳۶۹,۷۰۲,۸۱۳	.	۹۷۱,۰۰۰	۵,۰۸۶,۵۱۳,۶۲۶	۵,۳۵۷,۱۲۸,۴۵۰	۸,۶۱۵		استانداردنامه-۹۹بوجه-۳۰۹۱۹	۲۵
.	-۲,۲۹۳,۵۳۲,۸۱۹	.	۱۹,۱۷۷,۳۷۵	۸۳۸,۶۵۳,۵۵۵,۳۶۴	۸۴۶,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۰,۰۰۰		منفعت دولتی-۳شرایط خاص-۱۴۰۱-۷۳۶	۲۶
.	۵۵۱,۲۶۳	.	۳,۵۷۳	۱۹,۱۹۹,۹۶۴	۱۹,۷۳۴,۸۰۰	۳۲		استانداردنامه-۹۸بوجه-۳۰۸۲۱	۲۷
.	۶,۳۳۳,۷۷۳,۰۰۹	.	۷,۱۱۹,۱۳۰	۱۸۹,۹۱۶,۰۳۷,۸۶۱	۱۹۵,۹۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۶,۸۰۷		استانداردنامه-۹۸بوجه-۱۰۵۰۳	۲۸
.	۸۰۰,۸۵۶,۳۳۶	.	.	۷۳۳,۱۹۹,۱۳۳,۵۴۴	۷۳۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۳۴,۰۰۰		مراجعه عام دولت-۳ش-۱۰۳خ	۲۹
.	۵۲,۸۵۳,۹۱۶,۰۵۹	.	۷۰,۲۵۳,۹۰۵	۷۰۲,۹۳۶,۸۳۲,۰۳۶	۷۵۵,۸۶۱,۰۱۲,۰۰۰	۷۹۰,۱۱۶		استانداردنامه-۹۹بوجه-۱۱۰۱۹	۳۰
.	۳,۵۷۷,۳۹۵,۹۲۸	.	۱,۶۸۰,۰۶۲۵	۱۳۳,۰۲۵,۷۰۳,۳۳۷	۱۳۷,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰		مراجعه عام دولتی-۳ش-۱۱۱خ	۳۱
.	۵,۸۴۵,۵۸۴	.	۴۰,۹۲۷	۴۱۹,۹۳۷,۸۸۹	۴۲۵,۸۱۳,۴۰۰	۴۳۸		استانداردنامه-۹۹بوجه-۳۰۵۲۲	۳۲
.	۱۷۲,۰۷۲	.	۱,۸۴۱	۹,۸۱۱,۳۳۶	۱۰,۱۶۶,۳۳۰	۱۶		استانداردنامه-۹۸بوجه-۳۰۶۲۶	۳۳
۱۸۰,۰۷۱,۱۲۹	.	.	.	.	.	.		استانداردنامه-۹۷بوجه-۰۰۳۳۳	۳۴
۲,۳۶۶,۶۲۸,۸۲۸	.	.	.	.	.	.		استانداردنامه-۹۸بوجه-۰۰۳۳۲	۳۵
۱,۰۶۸,۹۹۹,۹۶۸	.	.	.	.	.	.		استانداردنامه-۹۷بوجه-۰۰۳۳۸	۳۶
۷۲,۵۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.		مراجعه عام دولت-۳ش-۰۰۵	۳۷
۳۳,۵۸۳,۸۱۷	.	.	.	.	.	.		اجاره تامین اجتماعی-سپهر-۵۳۳	۳۸
۳۵۳,۱۱۰,۶۸۸	.	.	.	.	.	.		استانداردنامه-۹۷بوجه-۰۰۵۱۸	۳۹
۵۵۱,۹۳۰,۳۵۹	.	.	.	.	.	.		استانداردنامه-۹۷بوجه-۰۰۸۳۳	۴۰
۱۰۹,۳۳۹,۸۱۲	.	.	.	.	.	.		مراجعه عام دولت-۴ش-۰۰۶	۴۱
۳,۲۰۶,۰۱۰,۳,۷۱۳	.	.	.	.	.	.		استانداردنامه-۹۸بوجه-۰۰۷۱۹	۴۲
۳۳۳,۶۲۳,۴۲۲	.	.	.	.	.	.		استانداردنامه-۹۸بوجه-۰۰۵۱۹	۴۳
۱,۱۵۳,۱۲۳,۳۳۳	.	.	.	.	.	.		استانداردنامه-۹۸بوجه-۰۰۳۳۱	۴۴



پوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۲۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک بهشتان
 یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به
 ۱۴۰۰/۰۸/۳۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۳۰

سهام	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود(زیان) حاصل از فروش ریال	سود(زیان) حاصل از فروش ریال
اسناد خزانه - م ۲۱ بودجه ۹۷-۲۱۸-۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۸,۷۳۴,۷۳۴,۷۸۵	۰
اسناد خزانه - م ۱۶ بودجه ۹۷-۳۰۷-۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۳۵,۵۲۷,۳۷۲	۰
اسناد خزانه - م ۱۸ بودجه ۹۷-۵۲۵-۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۳۰,۹۲۸,۲۵۱	۰
اوراق سلف ورق گرم فولاد اصفهان	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸,۸۹۳,۱۳۳,۷۳۰	۰
		۷,۵۵۰,۲۶۹,۷۴۶,۲۹۰	۷,۲۸۶,۱۸۴,۵۸۷,۵۳۶	۲۸۶,۸۱۲,۶۹۶	۰	۲۶۲,۵۹۸,۳۴۶,۰۵۷	۰
						۵۷,۹۲۲,۴۸۲,۴۷۷	



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۲۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک بهشتاز
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۱

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار:

یادداشت	دوره مالی شش ماهه متهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰	دوره مالی شش ماهه متهی به ۱۴۰۰/۰۸/۳۰
۱۶-۱	ریال (۲,۹۱۴,۸۶۹,۰۳۵,۶۷۰)	ریال ۶,۷۵۰,۳۱۸,۱۳۴,۴۳۴
۱۶-۲	ریال ۲,۳۱۱,۸۳۱,۸۷۱	-
۱۶-۳	ریال ۳۷,۹۱۱,۹۶۰,۹۲۰	ریال ۱۱۱,۶۱۱,۳۳۹,۸۴۳
جمع	ریال (۲,۸۸۴,۷۲۵,۳۴۲,۸۷۹)	ریال ۶,۸۶۱,۹۲۹,۴۷۴,۲۶۷

۱۶-۱- سود تحقق نیافته نگهداری سهام بورسی به شرح زیر است:

ردیف	سهام	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰					
		تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) تحقق نیافته ریال
۱	توسهمامان وفلزات	۹۱,۸۸۲,۷۳۰	۳۹۳,۴۴۱,۸۴۹,۸۶۰	۵۲۹,۴۲۸,۰۰۰,۴۰۵	۳۳۳,۷۶۹,۷۵۷	۱,۹۶۷,۲۰۹,۳۴۹	۶۲,۹۱۲,۷۱۹,۵۸۲
۲	پالایش نفت تبریز	۶,۷۹۲,۳۶۱	۱۱۲,۰۰۴,۳۸۳,۸۹۰	۱۳۷,۰۵۹,۷۶۰,۳۳۷	۱۰۶,۴۰۴,۱۶۵	۵۶۰,۰۲۱,۹۱۹	۱۹,۵۲۵,۱۳۰,۰۶۵
۳	فروسیلیس ایران	۴۶,۵۷۷,۹۵۹	۲۶۹,۳۲۰,۶۰۳,۰۰۰	۳۳۳,۷۶۹,۰۳۵,۳۹۹	۲۵۵,۷۵۹,۵۷۳	۱,۳۴۶,۱۰۳,۰۱۵	۲,۶۴۲,۶۵۵,۸۰۴
۴	داروسازی شهید قاضی	۱۱,۵۸۲,۷۲۶	۱۷۶,۹۹۹,۳۳۳,۲۸۰	۱۷۷,۹۹۴,۱۱۵,۴۵۴	۱۶۸,۱۴۹,۳۶۷	۸۱۴,۹۹۶,۶۶۶	-
۵	تامین سرمایه نوین	۲۹,۳۳۳,۶۸۵	۱۰۴,۸۷۱,۴۹۸,۸۷۵	۱۰۷,۹۲۳,۹۷۸,۴۳۶	۹۹,۶۲۷,۹۲۴	۵۲۴,۳۵۷,۴۹۴	-
۶	فولاد خوزستان	۳۱۲,۷۸۸,۶۷۴	۷۱۰,۳۴۳,۰۷۸,۶۴۶	۱,۳۱۱,۶۳۵,۶۹۰,۲۰۲	۶۷۳,۸۲۵,۹۲۵	۳,۵۵۱,۷۱۵,۳۹۳	۶۴,۷۳۷,۹۰۱,۷۹۰
۷	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۵,۸۸۱,۹۵۸	۴۱,۴۰۸,۹۸۳,۳۲۰	۴۹,۴۰۶,۸۱۴,۹۵۶	۳۹,۳۳۸,۵۳۵	۲۰۷,۰۴۴,۹۲۳	-
۸	سنگ آهن گهرزمین	۱۳,۶۳۳,۸۳۰	۵۳۵,۱۲۷,۸۲۷,۵۰۰	۶۷۷,۶۳۵,۳۳۵,۵۷۵	۵۰۸,۳۷۱,۳۴۶	۲,۶۷۵,۶۳۹,۱۳۸	۲۶,۹۸۴,۲۵۷,۰۷۲
۹	پالایش نفت شیراز	۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۶۸۵,۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۲,۴۰۸,۸۵۰,۸۱۲	۶۵۱,۳۴۴,۵۰۰	۳,۴۲۸,۵۵۰,۰۰۰	۱,۷۵۴,۰۲۱,۱۲۸
۱۰	ملی صنایع مس ایران	۳۳,۲۱۶,۷۶۴	۲۰۴,۹۵۸,۴۱۶,۳۶۰	۲۵۶,۴۵۹,۳۳۳,۸۷۶	۱۹۴,۷۱۰,۴۹۶	۱,۰۲۴,۷۹۲,۰۸۲	۱۴,۱۱۵,۴۶۷,۳۱۶
۱۱	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۱۲۱,۹۹۶,۶۲۱	۱,۳۶۰,۳۹۹,۵۵۳,۳۷۰	۱,۸۱۳,۸۲۱,۶۶۸,۱۶۴	۱,۳۸۷,۳۸۴,۵۷۶	۷,۳۰۱,۴۹۷,۷۶۷	۱۹۸,۷۶۴,۷۷۶,۹۸۶
۱۲	سیمان ارومیه	۱۳,۰۸۵,۹۸۲	۳۵۶,۴۶۲,۱۴۹,۶۸۰	۳۵۵,۷۸۶,۹۹۹,۹۲۶	۳۳۸,۶۳۰,۰۴۲	۱,۷۸۲,۳۱۰,۷۲۸	۷۱,۳۱۲,۰۵۹,۷۰۳
۱۳	پلی پروپیلن جم - جم یلان	۳,۵۹۳,۷۵۲	۴۳۵,۸۱۴,۴۳۶,۳۱۰	۵۰۶,۹۵۵,۰۵۰,۷۷۵	۴۱۴,۰۲۳,۷۰۵	۲,۱۷۹,۰۷۳,۱۳۳	۱۶۶,۰۴۳,۷۵۵,۳۶۵
۱۴	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۲۰,۴۸۲,۶۲۳	۱۸۲,۳۳۳,۸۹۶,۸۳۱	۱۶۱,۳۰۱,۳۹۷,۴۵۴	۱۷۳,۱۲۳,۳۰۲	۹۱۱,۱۶۹,۶۸۴	۱۶۶,۰۴۳,۷۵۵,۳۶۵
۱۵	پتروشیمی تندگوین	۵۳,۵۱۵,۵۷۰	۵۱۱,۶۰۸,۸۴۹,۲۰۰	۶۲۱,۳۷۷,۰۵۹,۱۹۲	۴۸۶,۰۲۸,۳۰۷	۲,۵۵۸,۰۴۴,۳۴۶	(۵۵۲,۴۴۳,۱۱۶)
۱۶	شیشه قزوین	۱۷,۵۴۰,۸۸۲	۳۳۱,۳۶۴,۳۳۳,۵۸۰	۳۴۸,۶۸۷,۷۷۴,۶۰۳	۲۱۹,۷۶۶,۰۲۲	۱,۱۵۶,۸۲۱,۱۶۸	(۱۴,۰۷۹,۳۷۳,۵۳۱)
۱۷	سیمان شرق	۱۰,۶۱۳,۳۳۳	۷۵,۵۶۶,۲۲۶,۰۸۰	۹۶,۳۳۳,۲۷۸,۴۰۲	۷۱,۷۸۷,۹۱۵	۳۷۷,۸۱۱,۱۳۰	(۱۳,۴۴۸,۰۶۶,۳۰۳)
۱۸	پالایش نفت اصفهان	۱۴۷,۹۴۴,۰۹۹	۱,۰۵۶,۳۳۰,۸۶۶,۸۶۰	۹۶۳,۸۹۶,۸۶۷,۸۹۶	۱,۰۰۳,۳۵۰,۴۸۳	۵,۲۸۱,۶۰۴,۳۳۴	-
۱۹	داروپخش (هلدینگ)	۳,۵۰۰,۷۵۴	۱۲۱,۰۹۱,۰۸۰,۸۶۰	۱۱۸,۹۱۳,۷۱۵,۸۴۸	۱۱۵,۰۳۶,۵۲۷	۶۰۵,۴۵۵,۴۰۴	۲۱,۶۹۱,۴۱۱,۵۹۳
۲۰	بیمه نوین	۱۵,۰۸۶,۰۰۰	۲۳,۹۰۰,۵۴۸,۰۰۰	۳۳,۷۳۶,۷۸۸,۳۱۸	۲۱,۷۵۵,۵۲۱	۱۱۴,۵۰۲,۲۷۰	(۱۵,۹۳۳,۳۶۶,۳۹۰)
۲۱	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۳۳,۳۰۳,۱۷۴	۴۳۳,۹۹۹,۴۰۵,۰۲۰	۴۸۸,۶۳۰,۰۹۸,۹۳۶	۴۰۲,۷۵۱,۹۳۵	۲,۱۱۹,۳۷۷,۰۲۵	۶۲۰,۵۰۲,۱۰۰,۰۰۸
۲۲	پتروشیمی جم	۳۳,۶۱۵,۴۱۴	۱,۰۹۳,۱۷۳,۳۳۳,۳۸۰	۱,۰۳۰,۴۳۹,۳۰۹,۹۶۱	۱,۰۳۸,۵۱۴,۶۰۰	۵,۴۶۵,۸۶۶,۳۱۶	۴۸۲,۳۸۰,۶۷۱,۶۶۲
۲۳	قندهکستان	۴,۰۸۳,۶۰۱	۲۵,۳۱۳,۱۳۶,۲۰۰	۲۸,۸۵۸,۰۶۳,۳۹۳	۲۴,۰۶۶,۵۲۰	۱۲۶,۵۶۰,۶۳۱	-
۲۴	پتروشیمی شیراز	۹,۳۰۰,۰۰۰	۷۰۴,۹۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۷۱۹,۸۲۳,۴۱۴,۶۰۰	۶۶۹,۷۴۶,۳۰۰	۳,۵۲۳,۹۸۰,۰۰۰	۳۰۰,۳۳۰,۱۸۰,۰۸۳
۲۵	نفت تهران	۲۵,۶۴۳,۶۶۷	۵۶۶,۷۳۳,۳۰۵,۳۰۰	۵۰۲,۶۷۶,۷۰۶,۹۲۳	۵۲۸,۳۹۷,۵۹۰	۲,۸۱۳,۴۷۱,۵۲۷	(۱۹,۴۰۶,۰۲۸,۹۸۷)



پوست گزارش حسابداری

راژوار

تاریخ ۱۴۰۱ / ۱۰ / ۲۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک بهشتاز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰					سهام
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱۳,۷۸۷,۷۹۹,۹۳۳)	(۳۸,۷۷۰,۰۹۸,۲۸۸)	۶۱۷,۳۵۵,۳۶۳	۱۱۷,۳۲۷,۵۱۹	۱۷۱,۵۰۶,۵۲۹,۵۷۶	۱۲۳,۳۷۱,۰۷۳,۶۳۰	۵,۱۰۰,۰۰۳	۶۳ مس شهیدباهنر
۲۶۸,۰۵۶,۹۹۲,۳۴۵	۲۸۰,۳۵۵,۷۳۵,۰۲۱	۱۶,۷۷۹,۶۱۷,۰۳۶	۳,۱۸۸,۱۲۷,۳۳۷	۳,۰۵۵,۶۹۹,۹۲۷,۹۸۶	۳,۳۵۵,۹۲۳,۴۰۷,۱۸۰	۲۱۰,۱۳۹,۳۲۴	۶۴ سرمایه‌گذاری غدیر(اهدینگ)
(۲۲,۳۶۷,۰۳۸,۳۳۵)	۳۳,۳۱۹,۳۵۳,۵۵۹	۱,۳۵۱,۶۸۰,۰۲۱	۲۳۷,۸۱۹,۲۰۴	۳۱۴,۵۲۷,۱۵۱,۳۱۷	۲۵۰,۰۳۶,۰۰۴,۱۰۰	۱۸,۸۷۹,۰۳۵	۶۵ سیمان‌مازندران
۳۳۴,۹۳۸,۳۷۹,۳۵۵	(۱۲۷,۱۳۹,۵۵۳,۵۹۹)	۳,۲۰۴,۸۸۷,۵۶۰	۶۰,۹۸۲,۶۳۶	۷۶۴,۳۰۳,۳۴۹,۳۷۳	۶۴۰,۹۷۷,۵۱۲,۰۷۰	۳۳,۰۴۰,۳۲۹	۶۶ سرمایه‌گذاری دارویی تامین
۱۵,۵۴۸,۴۹۸,۵۹۰	(۱۰۹,۶۸۱,۰۹۱,۰۶۳)	۱,۵۳۱,۵۱۳,۷۱۳	۲۳۲,۸۸۷,۶۰۵	۴۱۶,۱۳۹,۳۳۳,۲۹۵	۳۰۸,۳۰۲,۷۳۲,۵۵۰	۴,۳۷۹,۰۱۱	۶۷ پتروشیمی امیرکبیر
۳۶,۹۲۵,۰۰۱,۶۳۶	(۱۷,۳۹۶,۴۷۰,۰۰۰)	۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۸,۱۰۰,۰۰۰	۳۱۴,۱۱۸,۳۷۰,۰۰۰	۱۹۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۶۸ نفت ایرانول
(۲۱,۳۸۶,۵۵۶,۷۰۰)	(۵۳,۹۹۳,۵۵۲,۹۱۰)	۱,۳۱۳,۸۳۳,۳۰۶	۳۳۰,۶۸۱,۳۳۸	۳۹۵,۳۱۵,۷۵۲,۵۵۵	۳۳۲,۷۶۶,۶۶۱,۳۸۰	۲۶,۹۱۴,۳۶۴	۶۹ سرمایه‌گذاری صدرتامین
۲۱,۱۳۰,۹۹۹,۳۲۹	(۱۰,۲۷۲,۹۸۱,۳۸۳)	۵۴۶,۳۵۵,۰۰۰	۱۰۳,۷۳۴,۱۵۰	۱۰۹,۳۳۹,۹۰۲,۱۳۳	۷۹۰,۳۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۷,۹۰۰,۰۰۰	۷۰ شرکت آهن و فولاد ارفع
(۵,۳۵۵,۵۵۷,۸۴۳)	(۹,۵۹۰,۶۸۰,۳۸۵)	۲۶۶,۱۲۶,۳۸۳	۵۰,۵۶۳,۰۱۳	۶۲,۳۹۹,۳۶۶,۵۲۹	۵۳,۳۲۵,۳۷۶,۶۴۰	۴۰,۲۰۰,۳۲۶	۷۱ شهید
۱۴,۱۲۹,۸۸۷,۶۴۹	(۱۳,۲۶۲,۳۷۵,۹۳۳)	۴۰۸,۸۳۳,۷۱۰	۷۷,۶۷۸,۳۱۵	۹۴,۵۲۳,۵۰۷,۰۰۸	۸۱,۷۶۶,۵۲۳,۰۰۰	۹,۵۲۹,۹۰۰	۷۲ شیشه سازی مینا
۳,۶۲۲,۸۴۸,۸۶۳	.	.	.	.	.	.	۷۳ ریل پرداز نو آفرین
۱۷,۰۵۱,۹۳۳,۷۱۲	.	.	.	.	.	.	۷۴ پتروشیمی شازند
(۹۲۳,۶۶۷,۴۱۲)	.	.	.	.	.	.	۷۵ مدیریت صنعت شونده ت.ص. بهشهر
۴۲,۵۹۵,۹۲۱,۸۸۰	.	.	.	.	.	.	۷۶ پتروشیمی نوری
۶۶۳,۹۵۸,۷۷۰	.	.	.	.	.	.	۷۷ فولاد امیرکبیر کاشان
۳۶,۵۴۵,۸۳۳,۹۲۴	.	.	.	.	.	.	۷۸ سپتا
۴,۱۵۶,۳۳۹,۳۴۲	.	.	.	.	.	.	۷۹ توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین
(۹۳,۳۴۶,۰۳۸)	.	.	.	.	.	.	۸۰ شیرپاستوریزه یگانه گیلان
۶,۷۵۰,۳۱۸,۱۲۴,۴۲۴	(۲,۹۱۴,۸۶۹,۰۳۵,۶۷۰)	۱۷۴,۶۹۲,۱۶۹,۹۴۲	۳۳,۱۹۱,۵۱۲,۳۹۲	۳۷,۶۴۵,۴۱۹,۳۴۱,۹۹۸	۳۶,۹۳۸,۴۳۳,۹۸۸,۵۶۳		

۱۶-۲ - سود تحقق نیافته نگهداری حق تقدم خرید سهام به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰					حق تقدم سهام	ردیف
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
.	۲,۳۳۱,۸۳۱,۸۷۱	۴۲,۳۵۳,۸۵۶	۸,۰۴۷,۳۳۳	۶,۱۸۸,۵۲۸,۲۴۰	۸,۴۷۰,۷۷۱,۲۰۰	۶۰۹,۴۰۸	۱ ح. داروسازی ابوریحان	
.	۲,۳۳۱,۸۳۱,۸۷۱	۴۲,۳۵۳,۸۵۶	۸,۰۴۷,۳۳۳	۶,۱۸۸,۵۲۸,۲۴۰	۸,۴۷۰,۷۷۱,۲۰۰			

۱۶-۳ - سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰					اوراق	ردیف
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
.	۶,۵۶۶,۰۱۸,۲۵	.	۱۲۵,۳۹۸,۱۷۵	۶۸۵,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۹۱,۸۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۱ مرحله عام دولت ۱۰۴-ش.خ.۲۰۳۰۲	
.	۴,۷۱۳,۵۵۳,۸۲۷	.	۳۷,۳۳۳,۶۶۴	۱۴۵,۳۵۸,۳۹۰,۰۹۹	۱۵۰,۱۹۹,۵۳۷,۶۱۰	۱۶۹,۸۱۱	۲ اسناد خزانه-م-بودجه-۹۹-۲۰۳۱۶	
.	۳,۰۹۶,۱۳۲	.	۹۹,۱۸۸	۵۳۰,۳۸,۷۷۰	۵۳۷,۳۴۴,۱۰۰	۹۰۰	۳ اسناد خزانه-م-بودجه-۱۰۰-۳۱۱۱۵	
.	۱۰۱,۰۵۹,۷۷۲	.	۱,۳۵۶,۵۳۷	۷,۹۳۳,۶۳۹,۶۱۱	۸,۰۳۶,۰۶۴,۰۰۰	۱۳,۱۰۰	۴ اسناد خزانه-م-بودجه-۱۰۰-۳۱۱۰۱	
.	۳۳۹,۳۶۴,۸۷۲	.	۵۷۱,۰۱۰	۲,۸۱۰,۳۶۴,۱۱۸	۳,۱۵۰,۳۰۰,۰۰۰	۳۵۰	۵ اسناد خزانه-م-بودجه-۹۹-۲۰۳۳۱	



صندوق سرمایه گذاری مشترک پشتاز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۱

دوره مالی شش ماهه

منتهی به

۱۴۰۰/۰۸/۳۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰

ردیف	اوقات	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) تحقق نیافته ریال	سود (زیان) تحقق نیافته ریال
۶	اسنادخرانه-م بودجه ۳۰۸۲۱-	۲۵,۴۰۰	۱۶,۲۸۱,۶۵۳,۰۰۰	۱۶,۰۷۷,۵۵۲,۵۰۶	۲,۵۵۱,۰۵۰	.	۲۰,۱۱۵,۰۳۴	
۷	اسنادخرانه-م بودجه ۳۰۴۱۸-	۳۳۸,۱۰۰	۲۳۳,۳۳۱,۷۷۸,۰۰۰	۲۳۳,۷۳۳,۹۱۳,۷۷۷	۳۲,۳۹۰,۷۶۰	.	۶۵۵,۲۴۳,۴۹۳	
۸	اسنادخرانه-م بودجه ۲۰۶۰۶-۹۹	۹۰۷,۸۲۶	۷۶۱,۷۳۸,۶۴۰,۰۸۰	۷۶۹,۳۱۸,۱۶۲,۶۶۶	۱۳۸,۰۶۵,۱۳۶	.	۱۲,۳۸۲,۴۱۲,۳۸۵	
۹	مراجعه عام دولت ۱۰۷-ش ۳۰۷۳۴	۱۰۰,۰۰۰	۹۷,۲۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۹۵,۲۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۶۱۸,۳۲۵	.	۱,۹۳۴,۳۸۱,۷۷۵	
۱۰	اسنادخرانه-م بودجه ۲۰۹۰۶-۹۸	۱۰۰	۷۹,۵۰۴,۰۰۰	۷۹,۳۸۰,۳۸۲	۱۴,۴۱۰	.	۱۰۹,۲۰۷	
۱۱	اسنادخرانه-م بودجه ۲۰۸۰۶-۹۸	۲۵,۲۰۰	۲۰,۳۲۷,۳۵۲,۰۰۰	۲۰,۳۲۳,۱۱۲,۱۱۸	۲,۷۰۲,۲۸۸	.	۵۹,۴۳۵,۵۹۴	
۱۲	اسنادخرانه-م بودجه ۲۱۰-۲۵-۹۹	۹۲,۶۰۰	۷۱,۴۳۵,۵۳۰,۰۰۰	۷۱,۳۸۱,۳۸۵,۳۹۸	۱۲,۹۳۹,۵۰۲	.	۵۱,۳۹۵,۰۰۰	
۱۳	اسنادخرانه-م بودجه ۲۱۰-۲۳-	۲۵,۷۰۰	۱۵,۸۳۰,۲۲۰,۰۰۰	۱۵,۶۶۴,۸۶۶,۷۳۰	۲,۸۷۱,۵۲۸	.	۱۷۵,۲۸۴,۷۲۲	
۱۴	اسنادخرانه-م بودجه ۲۰۹۰۶-۹۹	۱۰۸,۲۰۰	۸۶,۰۱۲,۵۱۰,۰۰۰	۸۶,۰۷۶,۷۷۸,۵۶۶	۱۵,۵۸۹,۹۶۳	.	(۷۸,۷۷۸,۵۳۹)	
۱۵	اسنادخرانه-م بودجه ۳۰۹۱۲-	۱۲,۱۰۰	۷,۶۵۴,۸۸۰,۰۰۰	۷,۵۶۳,۸۰۸,۶۸۸	۱,۳۷۸,۸۱۰	.	۹۱,۶۸۳,۵۰۳	
۱۶	اسنادخرانه-م بودجه ۳۰۵۲۲-	۱۰,۰۰۰	۶,۷۷۸,۲۰۰,۰۰۰	۶,۷۰۲,۳۷۵,۵۶۸	۱,۳۳۸,۵۳۹	.	۷۴,۳۹۵,۸۵۵	
۱۷	اسنادخرانه-م بودجه ۳۰۹۱۹-	۱۳,۶۰۰	۸,۵۵۹,۰۲۳,۰۰۰	۸,۴۵۸,۸۲۸,۸۸۳	۱,۵۵۱,۳۲۳	.	۹۸,۶۳۳,۹۱۴	
۱۸	مراجعه عام دولت ۱۰۷-ش ۳۰۴۰۴	۳۸۳,۰۰۰	۳۷۳,۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۵,۲۷۱,۹۶۹,۶۲۶	۶۷,۶۸۲,۳۸۱	.	(۱,۹۱۴,۶۵۲,۹۰۷)	
۱۹	اسنادخرانه-م بودجه ۲۰۰۰-۸۲,۵۶۶,۲۱۰	۲۰۸,۹۵۷	۲۰۰,۰۰۰,۸۲,۵۶۶,۲۱۰	۱۹۸,۶۱۲,۹۰۷,۴۸۲	۳۶,۴۴۴,۹۷۱	.	۱,۳۳۳,۳۳۳,۷۵۶	
۲۰	اسنادخرانه-م بودجه ۲۰۷۰۴-۹۹	۴۰۰,۰۸۶	۳۶۹,۸۴۲,۹۱۲,۶۸۰	۳۶۹,۳۶۳,۷۲۶,۴۴۶	۵۹۸۰۰,۲۱,۵۵۵	.	۴۸۹,۷۳۳,۸۷۰	
۲۱	اسنادخرانه-م بودجه ۱۱۲۱۵-۹۹	۴۵,۸۹۳	۳۳,۰۱۳,۲۱۴,۳۵۰	۳۳,۷۸۸,۰۸۳,۳۶۹	۷,۳۶۶,۱۴۵	.	۲۱۷,۳۳۳,۸۰۶	
۲۲	اسنادخرانه-م بودجه ۳۰۶۲۶-	۲۳,۶۰۰	۱۶,۳۶۳,۳۱۸,۰۰۰	۱۶,۱۱۷,۳۷۷,۷۶۹	۲,۹۵۳,۱۶۴	.	۱۷۲,۹۶۷,۱۰۷	
۲۳	اسنادخرانه-م بودجه ۲۰۳۱۸-۹۹	۱۱۰,۸۸۵	۹۹,۸۲۷,۵۲۷,۳۵۰	۱۰۰,۰۱۶,۱۵۳,۴۱۵	۱۸,۰۹۵,۵۵۲	.	(۱۹۶,۷۲۱,۵۱۷)	
۲۴	اسنادخرانه-م بودجه ۳۰۷۳۳-	۳۶,۰۰۰	۳۳,۴۶۵,۸۸۰,۰۰۰	۳۳,۱۸۷,۵۷۴,۶۶۵	۴,۵۳۳,۱۹۱	.	۳۷۴,۰۵۱,۸۴۴	
۲۵	اسنادخرانه-م بودجه ۲۰۸۰۷-۹۹	۱۳۷,۱۰۰	۱۱۱,۱۲۶,۴۰۵,۰۰۰	۱۱۰,۸۳۶,۳۰۲,۹۵۹	۲۰,۱۴۱,۶۶۱	.	۲۶۶,۹۶۰,۳۸۰	
۲۶	اسنادخرانه-م بودجه ۰۰۰۹۱۳-۹۸	.	.	.	.	.	.
۲۷	اسنادخرانه-م بودجه ۰۰۱۰۰۶-۹۸	.	.	.	.	.	.
۲۸	اسنادخرانه-م بودجه ۰۱۱۰۱۹-۹۹	.	.	.	.	.	.
۲۹	اسنادخرانه-م بودجه ۰۰۱۰۱۳-۹۸	.	.	.	.	.	.
۳۰	اسنادخرانه-م بودجه ۰۱۰۵۱۴-۹۸	.	.	.	.	.	.
۳۱	اسنادخرانه-م بودجه ۰۱۰۲۲۶-۹۹	.	.	.	.	.	.
۳۲	منفعت دولت ۵-ش خاص کارخان ۱۰۸	.	.	.	.	.	.
۳۳	اسنادخرانه-م بودجه ۰۱۰۵۰۳-۹۸	.	.	.	.	.	.
۳۴	صکوک اجاره مغایرات ۳-ماهه ۱۶٪	.	.	.	.	.	.
۳۵	اسنادخرانه-م بودجه ۰۱۰۲۱۹-۹۸	.	.	.	.	.	.
۳۶	مراجعه عام دولت ۳-ش ۱۰۳	.	.	.	.	.	.
۳۷	اسنادخرانه-م بودجه ۰۱۰۶۲۱-۹۹	.	.	.	.	.	.
۳۸	اسنادخرانه-م بودجه ۰۱۰۴۰۶-۹۸	.	.	.	.	.	.
۳۹	اسنادخرانه-م بودجه ۰۱۰۶۱۴-۹۸	.	.	.	.	.	.
۴۰	اسنادخرانه-م بودجه ۰۱۰۳۱۸-۹۸	.	.	.	.	.	.
۴۱	اسنادخرانه-م بودجه ۰۰۱۱۱۱-۹۸	.	.	.	.	.	.
۴۲	منفعت دولتی ۳-شرایط خاص ۱۳۰۱۰۷۳۱	.	.	.	.	.	.
			۳,۳۷۷,۴۴۱,۳۷۳,۱۸۰	۳,۴۴۸,۹۱۷,۲۵۱,۰۰۱	۶۱۲,۱۶۱,۳۵۱	.	۲۷,۹۱۱,۹۶۰,۹۲۰	۱۱۱,۶۱۱,۳۴۹,۸۴۳



پوست گزارش حسابرسی

ارزاد

تاریخ ۱۴۰۱ / ۱۰ / ۲۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک پشیمان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۱

۱۷ - سود سهام

دوره مالی شش ماهه منتهی به
۱۴۰۰/۰۸/۳۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰

ردیف	نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم - ریال	جمع درآمد سود سهام-ریال	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام-ریال	خالص درآمد سود سهام-ریال
۱	نفت تهران	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۱۱	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۲۰	۴۴,۴۴۰,۰۰۰	-	۴۴,۴۴۰,۰۰۰	-
۲	مس شهیدباهنر	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۱۰	۶,۳۰۰,۰۰۳	۴,۵۰۰	۲۸,۳۵۰,۰۱۳,۵۰۰	(۱۹,۴۰۴,۵۲۷)	۲۸,۳۵۰,۰۱۳,۵۰۰	۲۸,۳۵۰,۰۱۳,۵۰۰
۳	فولاد امیرکبیرکاشان	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۰۴	۱,۵۱۶,۴۱۸	۱,۳۰۰	۱,۹۷۱,۳۴۳,۴۰۰	-	۱,۹۷۱,۳۴۳,۴۰۰	۲,۸۷۲,۳۷۷,۰۴۹
۴	سرمایه گذاری پارس توشه	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۳۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶۹,۵۶۹,۳۳۸)	۲,۰۸۰,۴۳۰,۶۵۲	۵۷۹,۷۳۳,۱۶۴
۵	سرمایه‌گذاری صندوق پازنشستگی	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۱۲۱,۸۹۶,۳۶۰	۲,۴۰۰	۲۹۲,۵۵۱,۲۶۴,۰۰۰	-	۲۹۲,۵۵۱,۲۶۴,۰۰۰	۸۰,۷۷۶,۹۰۰,۰۰۰
۶	فروسلیس ایران	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۱	۳۹,۲۳۲,۶۷۱	۷۰۰	۲۷,۴۵۵,۸۶۹,۷۰۰	-	۲۷,۴۵۵,۸۶۹,۷۰۰	-
۷	ملی صنایع مس ایران	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۳۴,۲۱۶,۷۶۴	۷۰۰	۲۳,۹۵۱,۷۳۴,۸۰۰	-	۲۳,۹۵۱,۷۳۴,۸۰۰	۴,۷۹۰,۳۴۶,۹۶۰
۸	تراکتورسازی ایران	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۲	۱۵,۳۹۹,۷۴۴	۷۰۰	۱۰,۷۷۹,۸۲۰,۸۰۰	-	۱۰,۷۷۹,۸۲۰,۸۰۰	۴,۸۳۱,۲۳۸,۹۳۶
۹	توسعه‌مادان وفلزات	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۲	۶۸,۰۸۲,۲۵۴	۴۰۰	۲۷,۲۳۳,۹۰۱,۶۰۰	(۱,۹۴۰,۲۵۷,۶۲۰)	۲۵,۲۹۳,۶۴۳,۹۸۰	۲۱,۰۱۹,۷۶۲,۸۰۰
۱۰	پتروشیمی شیراز	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۱۶	۹,۲۰۰,۰۰۰	۳,۷۵۰	۳۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۹۴۷,۸۵۶,۰۵۷
۱۱	فراورده‌های تزریقی ایران	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۲۹	۸,۷۴۳,۴۵۵	۲,۱۰۰	۱۸,۳۶۱,۲۵۵,۵۰۰	(۵۳۷,۸۶۴,۲۶۰)	۱۷,۸۲۳,۳۹۱,۲۴۰	۵,۰۲۰,۸۳۳,۲۱۵
۱۲	داروسازی اکسیر	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۱۶	۱,۱۰۰,۰۰۰	۶,۷۳۰	۷,۴۰۳,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳۷,۸۹۲,۶۱۷)	۷,۲۶۵,۱۰۷,۳۸۳	۵,۰۲۰,۸۳۳,۲۱۵
۱۳	داروپخش (هلدینگ)	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۵	۳,۵۱۰,۷۵۴	۴,۷۳۰	۱۶,۵۷۰,۷۵۸,۸۸۰	(۹۶۲,۱۷۳,۰۹۶)	۱۵,۶۰۸,۵۸۵,۷۸۴	۶,۴۷۷,۴۴۶,۳۱۶
۱۴	سیمان شرق	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۸/۲۵	۱۰,۶۱۳,۳۳۴	۱,۳۸۰	۱۴,۶۴۶,۳۶۲,۹۲۰	(۲۰,۴۵۰,۴۷۱,۰۱۵)	۱۲,۱۹۵,۹۱۱,۹۰۵	۸,۹۷۳,۵۴۶,۶۷۹
۱۵	شیشه و گاز	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۵/۳۰	۶۸,۰۷۲,۳۷۱	۱۰۰	۶۸,۰۷۲,۳۷۱,۰۰۰	(۶۳,۰۳۸,۱۳۲)	۶۱,۷۳۸,۹۷۸	۹۴۵,۷۷۵,۸۷۸
۱۶	سیتنا	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۱	۸۷,۹۷۵	۶۱,۰۰۰	۵,۳۶۶,۴۷۵,۰۰۰	(۲۶۲,۲۰۵,۶۱۹)	۵,۱۰۴,۲۶۹,۳۸۱	۱۹,۶۵۱,۹۵۷,۷۰۷
۱۷	کاشی و سرامیک حافظ	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۸	۱۸,۹۴۸,۰۰۰	۳۶	۶۸۲,۱۲۸,۰۰۰	(۲۶,۹۲۶,۱۰۵)	۶۵۵,۲۰۱,۸۹۵	-
۱۸	پالایش نفت تبریز	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۲۶۰,۰۰۰	۵,۸۵۰	۱۵,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۵,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۶۰۲,۵۰۰,۰۰۰
۱۹	پالایش نفت اصفهان	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۱۴۱,۷۳۴,۰۹۹	۶۵۰	۹۲,۱۳۳,۶۶۴,۳۵۰	-	۹۲,۱۳۳,۶۶۴,۳۵۰	۵۶,۷۷۶,۱۷۹,۶۷۸
۲۰	فولاد مبارکه اصفهان	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۵/۱۱	۱۵۹,۵۰۹,۵۶۸	۱,۷۰۰	۲۷۱,۱۶۶,۲۶۵,۶۰۰	-	۲۷۱,۱۶۶,۲۶۵,۶۰۰	-
۲۱	فولاد خوزستان	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۲	۱۹۷,۵۵۰,۷۳۲	۳۳۰	۶۵,۱۹۱,۷۴۴,۸۶۰	-	۶۵,۱۹۱,۷۴۴,۸۶۰	۶۷,۱۸۳,۳۸۱,۶۰۰
۲۲	کارخانجات قند قزوین	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۱۱,۲۰۰,۰۰۰	۴۵۰	۵,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۲۳	قندهکمتان	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۸	۳,۲۰۵,۱۶۹	۴۰۰	۱,۲۸۲,۰۶۷,۶۰۰	-	۱,۲۸۲,۰۶۷,۶۰۰	-
۲۴	معذنی املاح ایران	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۰۱	۱۰,۲۰۵,۱۵۳	۳,۳۶۰	۳۴,۲۸۹,۳۱۴,۰۸۰	-	۳۴,۲۸۹,۳۱۴,۰۸۰	-
۲۵	حفاری شمال	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۵/۲۵	۲۳,۴۵۵,۰۰۰	۱۹۰	۴,۴۵۶,۴۵۰,۰۰۰	-	۴,۴۵۶,۴۵۰,۰۰۰	۷,۳۴۰,۰۱۶,۶۰۰
۲۶	پتروشیمی امیرکبیر	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۰	۴,۲۷۹,۰۱۱	۱۱,۰۰۰	۴۷,۰۶۹,۱۲۱,۰۰۰	-	۴۷,۰۶۹,۱۲۱,۰۰۰	۱۰,۶۱۲,۹۱۶,۴۰۰
۲۷	صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۱۵	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۷۰۰	۸۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۱۹۴,۵۸۵,۲۰۰
۲۸	پالایش نفت شیراز	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۵/۱۳	۵۶,۹۲۰,۴۱۷	۱,۸۵۰	۱۰۵,۳۰۲,۷۷۱,۴۵۰	-	۱۰۵,۳۰۲,۷۷۱,۴۵۰	۱۳,۳۱۳,۵۶۳,۳۷۹
۲۹	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۷/۲۷	۵,۸۸۱,۹۵۸	۵۰۰	۲,۹۴۰,۹۷۹,۰۰۰	(۱۲۱,۶۵۵,۷۳۰)	۲,۸۱۹,۳۲۳,۲۷۰	-
۳۰	نفت ایرانول	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۱۴	۴۰۰,۰۰۰	۷,۶۵۰	۳,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۸۰۹,۰۱۰,۰۰۰
۳۱	سرمایه گذاری دارویی تامین	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۱۲	۳۱,۰۴۰,۲۳۹	۲,۷۵۰	۸۵,۳۶۰,۶۳۹,۷۵۰	(۱,۷۱۸,۶۷۰,۳۹۸)	۸۳,۶۴۱,۹۵۹,۳۵۲	۴۷,۰۰۹,۰۶۰,۴۰۳
۳۲	شیشه قزوین	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۲۸	۱۶,۱۰۰,۰۰۰	۲۶۵	۴,۲۶۶,۵۰۰,۰۰۰	(۲۳۲,۵۴۰,۰۵۲)	۴,۰۳۳,۹۵۹,۹۴۸	-
۳۳	سیمان خوزستان	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۰۲	۴,۱۰۰,۰۰۰	۳,۴۵۶	۱۴,۱۶۹,۶۰۰,۰۰۰	-	۱۴,۱۶۹,۶۰۰,۰۰۰	۸,۵۲۰,۴۵۱,۲۶۸

نیوست گزارش حساب

تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۲۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک بهشتار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به

۱۴۰۰/۰۸/۳۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰

ردیف	نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم - ریال	جمع درآمد سود سهام-ریال	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام-ریال	خالص درآمد سود سهام-ریال
۳۴	توسعه معدنی و صنعتی صیانور	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۲/۱۷	۸۲,۵۱۸,۹۳۰	۱,۸۰۰	۱۴۸,۵۳۴,۰۷۴,۰۰۰	.	۱۴۸,۵۳۴,۰۷۴,۰۰۰	۳۲,۹۶۳,۸۹۲,۶۰۰
۳۵	فولاد کاوه جنوب کیش	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۲/۲۹	۹۵,۸۵۱,۱۱۵	۶۴۰	۶۱,۳۴۴,۷۱۳,۶۰۰	.	۶۱,۳۴۴,۷۱۳,۶۰۰	۱۵,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۶	مبین انرژی خلیج فارس	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۶	۸۵,۰۲۸,۱۳۷	۶,۵۰۰	۵۵۲,۶۸۲,۸۹۰,۵۰۰	.	۵۵۲,۶۸۲,۸۹۰,۵۰۰	۷۴,۷۷۲,۶۰۶,۶۰۰
۳۷	بانک خاورمیانه	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۳۰	۱۳,۳۸۱,۶۹۵	۲۰۰	۲,۶۷۶,۳۳۹,۰۰۰	.	۲,۶۷۶,۳۳۹,۰۰۰	۱,۶۱۱,۶۳۷,۱۳۵
۳۸	پتروشیمی جم	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۸/۱۴	۳۳,۶۱۵,۴۱۴	۶,۰۰۰	۲۰۱,۶۹۲,۴۸۴,۰۰۰	.	۲۰۱,۶۹۲,۴۸۴,۰۰۰	۱۶۳,۰۸۳,۱۱۰,۴۲۳
۳۹	فجر انرژی خلیج فارس	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۸,۰۰۵,۰۰۰	۴,۳۵۰	۳۴,۸۲۱,۷۵۰,۰۰۰	.	۳۴,۸۲۱,۷۵۰,۰۰۰	.
۴۰	داروسازی شهید قاضی	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۲/۰۷	۳,۷۸۰,۹۴۹	۲,۷۸۰	۱۰,۵۱۱,۰۲۸,۲۲۰	(۲۰۶,۸۵۶,۸۷۷)	۱۰,۳۰۴,۱۸۱,۳۴۳	.
۴۱	همکاران سیستم	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۲۳	۷,۲۰۶,۵۷۰	۵۰۰	۳,۶۰۳,۲۸۵,۰۰۰	.	۳,۶۰۳,۲۸۵,۰۰۰	.
۴۲	شیشه سازی مینا	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۰۵	۹,۵۲۹,۹۰۰	۴۲۰	۴,۰۰۲,۵۵۸,۰۰۰	(۱۰۶,۷۳۴,۸۸۰)	۳,۸۹۵,۸۲۳,۱۲۰	.
۴۳	پتروشیمی پارس	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۵۳,۴۹۳,۰۲۳	۲۷۰	۱۴,۴۴۳,۱۱۶,۲۱۰	.	۱۴,۴۴۳,۱۱۶,۲۱۰	۶,۱۳۳,۶۶۰,۰۰۰
۴۴	بیمه نوین	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۱۱	۲۰,۹۶۱,۱۲۸	۱۲	۲۵۱,۵۳۳,۵۳۶	.	۲۵۱,۵۳۳,۵۳۶	.
۴۵	پتروشیمی خراسان	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۱۰	۳,۹۰۰,۰۰۰	۱۴,۳۵۰	۵۵,۹۶۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۵۵,۹۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۵۳۵,۸۴۶,۹۳۵
۴۶	سرمایه گذاری صدرتامین	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۰	۲۶,۹۱۴,۲۶۴	۱,۳۰۰	۳۴,۹۸۸,۵۳۳,۲۰۰	(۷۰۴,۴۶۷,۳۱۳)	۳۴,۲۸۴,۰۷۵,۸۸۷	۲۰,۱۲۸,۸۹۲,۶۱۷
۴۷	پتروشیمی تندگویان	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۲۹	۴۰,۹۰۶,۶۲۴	۱,۲۵۰	۵۱,۱۳۳,۲۸۰,۰۰۰	.	۵۱,۱۳۳,۲۸۰,۰۰۰	.
۴۸	سپید ماکیان	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۰۸	۱۱,۷۶۹,۷۰۱	۸۰۰	۹,۴۱۵,۷۶۰,۸۰۰	.	۹,۴۱۵,۷۶۰,۸۰۰	۷۴۴,۱۹۸,۰۰۰
۴۹	سپیدار سیستم آسیا	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۰۲	۹,۸۱۳,۲۴۳	۱,۸۵۰	۱۸,۱۵۴,۴۹۹,۵۵۰	.	۱۸,۱۵۴,۴۹۹,۵۵۰	.
۵۰	زغال سنگ پروده طیس	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۰۸	۴,۰۰۰,۰۶۰	۳,۲۰۰	۱۲,۸۰۰,۱۹۲,۰۰۰	.	۱۲,۸۰۰,۱۹۲,۰۰۰	۱۱,۴۰۰,۱۸۰,۰۰۰
۵۱	آریان کیمیا تک	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۱۸	۱۵,۰۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۵,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۵,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۵۲	پتروشیمی غدیر	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۱۸	۷,۱۸۲,۴۹۱	۱۳,۶۰۰	۹۷,۶۸۱,۸۷۵,۶۷۸	.	۹۷,۶۸۱,۸۷۵,۶۷۸	۲۱,۶۳۱,۳۸۰,۰۰۰
۵۳	پتروشیمی شازند	-	-	.	.	.	.	.	۱۲,۰۹۸,۵۰۷,۹۰۰
۵۴	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	-	-	.	.	.	.	.	۲۶۷,۵۰۰,۰۰۰
۵۵	پتروشیمی نوری	-	-	.	.	.	.	.	۱۹,۰۸۳,۴۵۱,۰۰۰
۵۶	سرمایه گذاری صبا تامین	-	-	.	.	.	.	.	۲۳,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۷	تولید و توسعه سرب روی ایرانیان	-	-	.	.	.	.	.	۶,۳۳۳,۷۰۰
۵۸	لیزینگ کارآفرین	-	-	.	.	.	.	.	۱۲۴,۳۴۵,۱۵۵
۵۹	شرکت آهن و فولاد ارفع	-	-	.	.	.	.	.	۸,۱۹۳
						۲,۷۵۰,۸۸۵,۵۹۶,۱۸۴	(۹,۲۵۵,۷۲۷,۵۷۹)	۲,۷۴۱,۶۲۹,۸۶۸,۶۰۵	۸۲,۸۴۹,۷۶۹,۵۳۷



نیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۲۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشناز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۱

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت و سود سپرده بانکی به شرح ذیل می باشد:

دوره مالی شش ماهه منتهی به دوره مالی شش ماهه منتهی به

یادداشت	۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۰/۰۸/۳۰
	ریال	ریال
۱۸-۱	۱۹۴,۹۶۷,۸۸۸,۶۳۶	۱۶۱,۵۰۸,۹۵۷,۶۱۹
۱۸-۲	۱۹,۵۹۴,۴۹۴,۱۹۵	۴۶,۶۱۴,۱۴۹,۷۴۱
جمع	۲۱۴,۵۶۲,۳۸۲,۸۳۱	۲۰۸,۱۲۳,۱۰۷,۳۶۰

سود اوراق مشارکت

سود سپرده بانکی

جمع

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت به شرح ذیل می باشد:

دوره مالی شش ماهه منتهی به

۱۴۰۰/۰۸/۳۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی هر برگ	نرخ سود	سود خالص	سود خالص
		ریال	درصد	ریال	ریال
۱۳۹۸/۰۷/۲۹	۱۴۰۱/۰۷/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۲۳,۴۵۰,۳۵۱,۳۸۵	۲۱,۸۳۴,۱۰۹,۹۱۲
۱۳۹۸/۰۸/۱۸	۱۴۰۱/۰۸/۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۱,۴۵۹,۳۴۸,۸۳۱	۱,۵۱۰,۵۸۱,۰۹۳
۱۳۹۹/۰۳/۰۳	۱۴۰۱/۰۳/۰۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵٪	۹۶,۷۳۵,۶۱۷	۱۶,۵۲۷,۲۱۱,۵۷۶
۱۳۹۹/۰۱/۰۹	۱۴۰۱/۱۱/۰۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶٪	۹,۶۴۳,۶۰۳,۱۱۹	۲۴,۱۳۷,۱۴۲,۸۵۶
۱۳۹۹/۱۱/۰۷	۱۴۰۱/۱۲/۰۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶٪	۶,۹۱۷,۲۲۶,۹۵۴	۸۰,۴۶,۲۸۴,۲۶۶
۱۴۰۰/۰۳/۰۴	۱۴۰۲/۰۳/۰۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶٪	۷۱,۷۳۳,۳۳۶,۲۳۳	۴۶,۵۹۱,۵۵۹,۲۳۸
۱۳۹۹/۰۳/۱۳	۱۴۰۲/۱۱/۱۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	۲,۲۵۱,۱۹۲,۳۵۱	.
۱۴۰۱/۰۳/۰۳	۱۴۰۲/۰۳/۰۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	۶۲,۳۹۰,۰۰۴,۹۶۱	.
۱۴۰۱/۰۳/۲۳	۱۴۰۲/۰۷/۲۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	۵,۱۶۱,۸۸۹,۰۶۵	.
.	.	.	۰٪	.	۳۵۲,۵۳۴,۶۹۶
.	.	.	۰٪	.	۲,۳۱۹,۶۷۲,۶۹۱
.	.	.	۰٪	.	۱۸۱,۰۵۴,۳۹۰
.	.	.	۰٪	.	۱۴,۵۸۷,۸۷۳,۸۳۶
.	.	.	۰٪	.	۲۵,۳۱۰,۷۳۲,۹۵۵
جمع				۱۹۴,۹۶۷,۸۸۸,۶۳۶	۱۶۱,۵۰۸,۹۵۷,۶۱۹

اوراق مشارکت:

سود اوراق مشارکت منفعت دولتی ۳- شرایط خاص ۱۴۰۱-۰۷-۲۹
 سود اوراق مشارکت منفعت دولت ۵-ش- خاص کارخان ۱۰۸-
 سود اوراق مشارکت مرابحه عام دولت ۳-ش-خ ۱۰۳-
 سود اوراق مشارکت مرابحه عام دولتی ۶۳-ش-خ ۱۱۱-
 سود اوراق مشارکت مرابحه عام دولت ۷۰-ش-خ ۱۱۲-
 سود اوراق مشارکت مرابحه عام دولت ۸۶-ش-خ ۲۰۴-
 سود اوراق مشارکت مرابحه عام دولت ۳-ش-خ ۲۱۱-
 سود اوراق مشارکت مرابحه عام دولت ۱۰۴-ش-خ ۲۰۳-
 سود اوراق مشارکت مرابحه عام دولت ۱۰۷-ش-خ ۲۰۳-
 سود اوراق مشارکت صکوک اجاره مخابرات ۳- ماهه ۱۶٪
 سود اوراق مشارکت اجاره تامین اجتماعی- سپهر ۰۵۲۳-
 سود اوراق مشارکت مرابحه عام دولت ۱-ش-خ سایر ۲۰۶-
 سود اوراق مشارکت مرابحه عام دولت ۲-ش-خ ۰۰۵-
 سود اوراق مشارکت مرابحه عام دولت ۴-ش-خ ۰۰۶-

جمع

۱۸-۲- سود سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

دوره مالی شش ماهه منتهی به

۱۴۰۰/۰۸/۳۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	سود
		درصد	ریال	ریال
۱۳۹۹/۰۵/۲۵	کوتاه مدت	۸	۴,۰۸۰,۹۳۸,۱۹۰	۷,۱۰۶,۱۳۳,۱۸۸
۱۳۹۵/۰۷/۱۸	کوتاه مدت	۸	۵,۴۸۵,۰۰۵,۷۸۷	۲۷,۷۲۸,۷۰۳,۳۹۴
۱۴۰۰/۰۵/۲۳	کوتاه مدت	۸	۹,۸۹۴,۸۳۷,۹۹۱	۱,۳۳۹,۳۱۳,۱۵۹
۱۴۰۱/۰۶/۲۰	کوتاه مدت	۸	۱۳۳,۷۰۲,۲۲۷	.
جمع			۱۹,۵۹۴,۴۹۴,۱۹۵	۴۶,۶۱۴,۱۴۹,۷۴۱

سود سپرده- پاسارگاد

سود سپرده بانک- ملت

سود سپرده بانک- تجارت

سود سپرده بانک- خاورمیانه

هزینه تنزیل

جمع



نیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۲۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک بهشتاز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۱

۱۹- سایر درآمدها

دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به
۱۴۰۰/۰۸/۳۰	۱۴۰۱/۰۸/۳۰
ریال	ریال
۹,۹۳۱,۵۷۸,۵۹۵	۶۳,۱۵۷,۱۳۹,۳۴۱
۷۲۲,۶۱۴,۳۷۶	.
۱۰,۶۵۵,۱۹۲,۹۷۱	۶۳,۱۵۷,۱۳۹,۳۴۱

سایر درآمدها بابت تنزیل سود سهام
سایر درآمدها بابت تنزیل سود بانک

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به
۱۴۰۰/۰۸/۳۰	۱۴۰۱/۰۸/۳۰
ریال	ریال
۲۲۵,۰۶۴,۱۹۶,۲۰۶	۲۶۰,۴۸۳,۶۸۶,۸۹۶
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۵۲,۲۴۳,۷۱۶	۲۵۷,۵۸۰,۱۵۲
۲۲۵,۸۱۶,۴۳۹,۹۲۲	۲۶۱,۶۴۱,۲۶۷,۰۴۸

مدیر صندوق

متولی

حسابرس

جمع

۲۱- سایر هزینه‌ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به
۱۴۰۰/۰۸/۳۰	۱۴۰۱/۰۸/۳۰
ریال	ریال
۹۳۸,۴۱۲,۹۹۰	۱,۱۹۶,۲۵۳,۸۵۷
۱۸۲,۸۶۴,۰۲۸	۴۳۸,۷۶۰,۸۳۹
۸۳۳,۳۳۳	۲۶,۰۸۶,۹۵۶
۱,۱۲۲,۱۱۰,۳۵۱	۱,۶۶۱,۱۰۱,۶۵۲

هزینه آبونمان

هزینه کارمزد بانکی

هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها

جمع

۲۲- تعديلات

دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به
۱۴۰۰/۰۸/۳۰	۱۴۰۱/۰۸/۳۰
ریال	ریال
۱۵,۳۷۱,۴۱۶,۶۲۵,۰۵۶	۹,۰۸۶,۳۴۴,۵۴۴,۲۳۷
(۲,۸۷۴,۹۵۳,۵۵۹,۱۲۸)	(۱۲,۵۴۷,۱۲۰,۹۷۲,۴۲۵)
۱۲,۴۹۶,۴۶۳,۰۶۵,۹۲۸	(۳,۴۶۰,۷۷۶,۴۲۸,۱۸۸)

تعديلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

تعديلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

جمع



پیوست گزارش حسابرسی

مهر

تاریخ ۱۴۰۱ / ۱۰ / ۲۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک بیشناز
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۱

۲۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی
 در تاریخ صورت خالص دارایی ها صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

۲۴- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰

نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت سیدگردان مفید و اشخاص وابسته	مدیر ثبت صندوق	سهام ممتاز	۱,۰۰۰	۰.۰۱%
گروه خدمات بازار سرمایه مفید و اشخاص وابسته	سهامدار ممتاز	سهام عادی	۲۱۴,۰۵۰	۲.۰۵%
محمدرضا گل دوست	مدیر سرمایه گذاری	سهام ممتاز	۹۹,۰۰۰	۰.۹۵%
مهديه کلانتری دهقی	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۲,۸۷۲,۹۶۵	۲۷.۵۲%
مجتبی کامل نیا	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۴,۵۱۲	۰.۰۴%
		سهام عادی	۴,۷۶۸	۰.۰۵%
		سهام عادی	۵۳۰	۰.۰۱%
جمع			۳,۱۹۶,۸۲۵	۳۰.۶۲%

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله-ریال	مانده طلب (بدهی)-ریال
شرکت کارگزاری مفید	مدیر ثبت	خرید و فروش سهام	۲۷,۹۹۸,۶۰۱,۱۱۰,۴۴۲	۲۱,۲۱۸,۳۲۹,۹۱۰
شرکت سید گردان مفید	مدیر صندوق	کارمزد ارکان (مدیر)	۲۶۰,۴۸۳,۶۸۶,۸۹۶	(۱۳۸,۵۷۴,۹۵۸,۳۰۵)
موسسه حسابرسی فریوران راهبرد	متولی صندوق	کارمزد ارکان (متولی)	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
موسسه حسابرسی رازدار	حسابرس صندوق	کارمزد ارکان (حسابرس)	۲۵۷,۵۸۰,۱۵۲	(۲۵۷,۵۸۰,۱۵۲)

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص داراییها

در دوره بعد از تاریخ صورت خالص داراییها تا تاریخ تصویب صورتهای مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه باشد، رخ نداده است.



پیوست گزارش حسابداری

رازدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۱۰ / ۲۴